



Tlf: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SDR. HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. september 2015

Dirigent

CVR-NR. 16 96 46 38

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-10
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Noter.....	17-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. Næssundvej 327, V. Hvidbjerg 7960 Karby
	CVR-nr.: 16 96 46 38 Stiftet: 3. december 1992 Hjemsteds- kommune: Morsø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Poul Kristensen, formand Torben Johnsen, næstformand Niels Peter Ravnborg, kasserer Vagn Nielsen Jens Bruhn Peder Futterup Uffe Korsgaard, udpeget af kommunalbestyrelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Frøslev-Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing Mors
Advokat	Ret & Råd Advokaterne Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 29. september 2015

Bestyrelse:

Poul Kristensen
Formand

Torben Johnsen
Næstformand

Niels Peter Ravnborg

Vagn Nielsen

Jens Bruhn

Peder Futterup

Uffe Korsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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. 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Nykøbing Mors, den 29. september 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Peter Egebjerg Hansen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varme og el.

Beretning varmeåret 2014/15

Værkets 22. varmeår blev igen et virkelig godt år, som blev præget af den grønne omstilling som blev igangsat da Folketinget i 2012 gav tilladelse til at Sdr. Herreds Kraftvarmeværker, som et ud af 35 værker, fik tilladelse til at anvende biomasse i stedet for naturgas som brændsel. Omstillingen er nu med godt resultat tilendebragt i Øster Assels, Ørding og Frøslev.

Varmeåret blev igen også et godt år med faldende varmepriser, og med god harmoni mellem værket og dets forbrugere.

Det er meget tilfredsstillende at kunne konstatere at varmeværket i indeværende år har haft en overdækning på 1.973.986 kr. efter at varmeprisen blev nedsat til 400 kr. plus moms pr. MWh fra 1/1 2015. Bestyrelsen har derfor besluttet at efterbetale 140 kr. plus moms pr. MWh til forbrugerne, beregnet på hele årsforbruget. For en gennemsnitsforbruger betyder dette, at der her medio oktober indsættes 2.600 kr. på kontoen, hvilket forhåbentlig er velkommen hos alle.

Med denne efterbetaling bliver årets gennemsnitlige varmepris på 310 kr. plus moms pr. MWh. og årets overdækning der overføres til næste varme år udgør 594.409 kr., hvorefter den akkumulerede overdækning udgør 4.070.462 kr., der indregnes i kommende års varmepriser.

Varmepris og varme år

Varmeåret 14/15 blev igen et varmt år med et lille fjernvarmeforbrug, rent faktisk var året igen ca. 20 % fra et normalt år. Det lune varmeår gjorde at værket i forbindelse med den ordinære årsopgørelse i juni måned kunne tilbagebetale penge til langt de fleste forbrugere, enten i form af en nedsættelse af den første aconto, eller også i form at et beløb indsat på forbrugernes konto.

Den variable varmepris blev nedsat med virkning fra midt i varmeåret og samlet betød dette at værket kunne mønstre en gennemsnitsvarmepris på 16.845 kr. pr. forbruger. Prisfaldet er fortsat i det nye varmeår hvor en MWh nu koster 450 kr., og gennemsnitsprisen for en forbruger udgør 15.696 kr. For en gennemsnitsforbruger er det blevet ca. 10.000 kr. billigere om året at opvarme boligen, i forhold til da varmeprisen var på sit højeste.

De gentagne prisfald har også været med til at ændre på det image som Sdr. Herreds Kraftvarmeværker desværre havde som et dyrt sted at modtage sin varme fra. Vi oplever nu en tilgang af nye forbrugere og forventningen er, at der inden for de kommende år vil komme flere til. Desværre kan tilgangen ikke dække, at der fortsat nedrives huse inden for forsyningsområdet, og at forbruget derfor er faldende. Samlet set er forbruget dog stabiliseret ved at varmeværket har indgået en aftale om at forsyne HE-VA i Ørding med varme, en rigtig god kunde for varmeværket.

Som nævnt i sidste beretning har Energitilsynet fokus på overdækninger i varmforsyningsvirksomheder, og da vi sidste år nåede op på en overdækning på ca. 3 mill. kr., blev det nødvendigt at indgå en aftale med tilsynet om at nedbringe denne overdækning over 4 år. Aftalen med tilsynet indebærer at vi skal holde den nuværende varmepris de næste 2-3 år, med mindre at udefrakommende ting ændres - aftalen er at overdækningen på 3 mill. kr. skal ud til forbrugerne.

Grøn omstilling

Som nævnt i sidste års beretning vandt lokale KSM Stoker A/S licitationen om opførelse af biomasse anlæg i både Frøslev og Ørding.

I Frøslev er der i årets løb opført et traditionelt kedelanlæg fyret med træpiller. Anlægget blev startet i første kvartal af det nye år, og har kørt fra dag et uden de store problemer. I forbindelse med opførelsen af tilbygningen blev det nødvendigt at tilkøbe et lille stykke jord, og nu fremstår det nye anlæg fint sammenbygget med det gamle kraftvarmeværk i Frøslev Kær.

LEDELSESBERETNING

Beretning varmeåret 2014/15 (fortsat)

I Ørding var det også tanken at der skulle opføres et traditionelt anlæg, men inden man påbegyndte arbejdet med opførelsen af anlægget, blev man opmærksom på en mulighed ved at anvende overskuds træ fra virksomheden KPK Døre og Vinduer A/S. Anvendelsen af overskudstræ medførte, at det blev nødvendigt at etablere en grube i stedet for en silo. Grundet det fremskredne tidspunkt i forhold til entreprisekontrakten betød bygningen af en grube desværre at tidsplanen blev temmelig presset, og anlægget stod først færdig til brug kort før sommerferien. Anlægget kører dog ganske godt og brugen af naturgas både i Ørding og Frøslev er nu næsten et overstået kapitel. Naturgassen er således udfaset i både Øster Assels, Ørding og Frøslev.

Inden for den kommende måneds tid er det planen at der vil blive holdt officielt indvielse af værkerne både i Frøslev og Ørding.

Næste step er så at få kigget på forsyningen af varme fra Hvidbjerg værket. I dag kommer varmen ca. med 60% fra biogasværket, 20 % fra KSM Stoker og endelig 20 % fra eget produktionsapparat hvor der er anvendt naturgas som brændsel. Målet er at blive fossilfri og vi satser derfor på i varmeåret 2015/16 at have fået en afklaring af hvordan vi får udskiftet naturgassen med andre energikilder. Tankerne går her på mere varme fra Limfjordens Bio Energi, eventuel med anvendelse af varmepumper, køb af vindmøller som kan tilsluttes el patron eller måske opførelse af nyt bioværk. Alle muligheder skal bearbejdes inden et valg træffes.

Opførelsen af bioværkerne i Øster Assels, Ørding og Frøslev er finansieret ved brug af garanterede lån fra KommuneKredit. Der henstå stadig ca. 4 mill. kr. af disse lån som vil blive hjemtaget i indeværende år. Baggrunden for at lånet først hjemtages nu er at varmeværkets likviditet har været så stærk at man selv har kunnet finansiere næsten fuldt ud. Varmeværket fremstår også på den likviditetsmæssige front sund og balanceret. Renteniveauet er lige nu meget fordelagtigt på vore lån, men den garantiprovision som Morsø Kommune opkræver, belaster fortsat lånene voldsomt.

Brændsler

I årets løb har der været afholdt en midtvejs forhandling med de 2 lokale halmleverandører. Oprindeligt havde man en forventning om at der i Øster Assels blev behov for et årligt forbrug på ca. 2000 bigballe, grundet et noget lavere varmeaftag i det nu afsluttede år kan forbruget nu sættes til 1400 baller. Da der var en forventning om at værket aftog 2000 baller, gav det anledning til en forhandling med de 2 leverandører. Heldigvis udviste begge leverandører stor forståelse og fleksibilitet for problemstillingen, og vi har nu fået forhandlet os til rette med leverandørerne om en mindre mængde, og kontrakt forlængelser. Det er meget vigtigt for bestyrelsen at vi holder fast i den lokale halm, og af sikkerhedsmæssige årsager vil vi også holde fast i 2 leverandører.

I forbindelse med opstarten af det nye anlæg i Frøslev blev der afholdt en licitation mellem 4 træpille udbydere. Her viste det sig at lokale Bjerregaard Vils var billigst. Værket betingede sig i udbuddet at der er tale om bæredygtig træ som er anvendt i pillerne. Bæredygtigheden kommer givet til at spille en stor rolle når man ser på den lidt længere bane, og det gør bestemt ikke noget at vores lille lokale varmeværk er lidt på forkant her.

Som nævnt kom der en henvendelse fra KPK Døre og Vinduer A/S, om ikke det kunne være en ide i at købe overskudstræ fra dem som er presset i store piller. Som tidligere nævnt blev værket bygget med dette for øje og der er nu indgået en 3 årig aftale om at aftage op til 900 ton træpiller årligt. Også her er der tale om næsten 100% bæredygtigt træ, og den gode historie er jo at det er lokalt overskudstræ som på denne måde udnyttes.

Selv om naturgassen spiller en langt mindre afgørende rolle, er der dog stadig et vist forbrug. Værket har i mange år haft kontrakt med Dong Energy men forhandler lige nu med både Dong Energy og NGF Energy om en ny kontrakt. Tidligere har det været den variable pris afregning der har haft vores interesse, nu drejer det sig mere om de faste bidrag som der skal minimeres. Prisen på naturgas har i perioden været stabiliseret på et lavt niveau, hvilket varmeværket jo ikke kan være utilfredse med.

LEDELSESBERETNING

Beretning varmeåret 2014/15 (fortsat)

Årets drift

Generelt har året været præget af lave elpriser hvilket betyder at den varme som det har været nødvendigt at producere på naturgas for det meste er produceret på kedler. Motoranlæggene har kun været i drift i de få timer der har været høje elpriser. Situationen er optimal for varmeværket idet værkets gasmotorer er ved at være udtjente, og da værket kompenseres for de lave priser via grundbeløbet.

I Hvidbjerg har værket købt varme hos Limfjordens Bio Energi i Sindbjerg. Desværre har mængden ikke været tilfredsstillende, dette ellers efter at der i det foregående år blev vist rigtig gode takter fra anlæggets side. Bestyrelsen er i gang med en forhandling med biogasselskabet for at finde ud af om man kan forbedre varmeproduktionen, eller hvordan man måske kan hjælpe hinanden med at producere varme. Aftalen med Biogasselskabet udløbet i 2021. I øvrigt er det krav som Finansiell Stabilitet evt. ville rejse mod varmeværket i forbindelse med den endelige afslutning af Morsø Bio Energi aldrig kommet og sagen betragtes nu som afsluttet.

Hvidbjerg værket har også modtaget en betragtelig mængde varme fra KSM Stoker A/S hvilket har været en god forretning i situationen hvor Limfjordens Bio Energi ikke har kunnet levere varmen. Leverancen af varmen fra KSM Stoker A/S kommer først og fremmest forbrugerne i Karby til gode. Varmen fra KSM Stoker A/S er i øvrigt produceret på flis.

I Øster Assels har halmværket desværre været ramt af et par mindre brande, hvilket har givet nogle få nedbrud, men samlet set har værket næsten leveret al den varme som er forbrugt i Øster Assels. Problemer med opriver, knive og brande er søgt afhjulpet og blandet andet er der lige nu ordret en brandcelle omkring opriveren som bygges inden for ganske kort tid, ligesom der er opsat yderligere sprinkler anlæg. I opstartsfasen var naboer i Øster Assels desværre generet af røg nedfald, hvilket bestemt ikke var tilfredsstillende. Der var mange teorier om hvorfor dette skete, dog uden at det havde nogen virkning. Bestyrelsen besluttede på denne baggrund at opsætte et røgfilter, ganske vist bekosteligt, men så bestemt også med den ønskede virkning. Efter at dette røgfilter er indkøbt er der ikke længere problemer med røg nedfald.

Værkets personale har i sidste varmeår haft rigeligt at se til med opførelse af nye anlæg, nye arbejdsrutiner og i det hele taget stigende krav for vores omverden. Personalet har klaret det til bravour, og ingen forbruger har manglet varme i længere tid i det forgangne år, egentlige driftsstop har der praktisk talt ikke været.

Samarbejdet med Nykøbing Fjernvarmeværk er også gået godt i det forgangne år, det virker som om at værkets forbrugere har fundet ud at når man har spørgsmål og problemer af administrativ karakter så betjenes man ikke længere fra Hvidbjerg, men i stedet fra Nykøbing. Indtil videre er samarbejdet på det administrative plan mest gået på et kontorfællesskab, og der mangler at bliver indgået en skriftelig aftale om hvad samarbejdet skal indeholde. I det kommende varmeår vil det være ønskværdigt om der kan indgås en aftale således at der sker den bedre opgavevaretagelse som var en forudsætning for ønsket om samarbejdet. På driftssiden fungerer det vagtsamarbejde som har eksisteret i flere år fint, idet der dog naturligvis er brugt ekstra tid i forbindelse med de ekstra udrykninger der har været omkring vore nye bioværker.

Det nu afsluttede varmeår, blev også året hvor værkets hjemmeside fik en tiltrængt fornyelse. En opdatering der har været efterlyst af mange. Vi er stadig ikke helt i mål, men inden for kort tid åbnes der op for, at den enkelte forbruger kan se historiske forbrug på ejendommen, ligesom det bliver muligt at indsende flytteafregninger via siden. Så nu mangler bare at vi bliver bedre til at opdatere og indføre nyheder.

LEDELSESBERETNING

Beretning varmeåret 2014/15 (fortsat)

Bortfald af grundbeløb

En stor udfordring ligger i at grundbeløbet formentlig bortfalder ved udgangen af 2018, varmeværket har i det nu afsluttede varmeår fået i alt 6 mill. kr. i grundbeløb. Retteligt har der været tale om at værket har modtaget 3 grundbeløb, et stort beløb som sikrer at værket opretholder kraftvarmen og ikke taber på overgangen til det frie elmarked, et grundbeløb som gives for Co2 besparelsen ved kraftvarme, og endelig et grundbeløb som blev givet for at værket ikke tildelse Co2 kvoter. Dette sidst nævnte grundbeløb blev fjernet ved årskiftet, men på trods af dette har værket aldrig tidligere modtaget et så stort samlet grundbeløb.

Vore 2 brancheforeninger arbejder begge på at finde løsninger så der på én eller anden måde sikres en vis kompensation til varmemeforbrugerne den dag grundbeløbet fjernes. I el systemet er der behov for at der fortsat findes kraftvarme, således at man kan balancere strømmen. Den store mængde vindmølle strøm giver en mere ustabil levering til nettet, og her kan kraftvarmen hjælpe til. Noget taler altså for, at der fortsat vil blive én eller anden betaling for at værkerne står til rådighed for el nettet. En anden nærliggende løsning vil være at fjerne afgifterne på værkernes ledningsnet for de værker som fortsat fyrer med afgiftsbelagt brændsel.

For vort eget lokale varmeværk er der ikke tvivl om at grundbeløbets bortfald vil blive en udfordring, og at det vil medføre prisstigninger på varmen i et eller andet omfang.

Fremtidig strategi

Bestyrelsen har igen i dette varmeår afholdt et strategiseminar hvor man har talt om fremtidens muligheder og udfordringer for værket. Seminaret var nødvendiggjort af, at de ansatte og bestyrelsen i fællesskab faktisk havde opnået de mål som var ønsket i den strategibog som blev udarbejdet for år tilbage, og vel og mærke ca. 4 år før at det var forventet. Det var derfor meget positivt at skulle i gang med en opdatering og videreudvikling af det strategiarbejde som vi indtil nu har haft så meget glæde af. På seminaret blev der sat fokus på emner som vedligeholdelse af ledningsnettet, det fremtidige samarbejde med naboværker, optimering af organisationen i forhold til nye værker, fremtidige produktionsmuligheder ved værket i Hvidbjerg og endelig blev man enige om en ny vision hvor man er endnu mere fremtidsorienteret og fortsat holder fast i, at der skal være størst mulig fokus på samarbejder med naboværkerne.

Energipolitiske overvejelser

Der er kommet ny regering, og dette har medført en vis form for opbremsning i den grønne omstilling. Uden at gøre dette alt for politisk må det konstateres, at opbremsningen er et skridt tilbage for miljøet, men om det har positiv/negativ betydning for vort lille varmeværk er en anden sag.

Som nævnt i sidste års beregning skulle den sidste af en række analyser omkring Danmarks Energiforsyning være kommet i det forløbne varmeår, analysen skulle omfatte afgiftsområdet og er meget efterlyst i fjernvarmekredse. Den ny minister på området, Lars Christian Lilleholt har fornyligt orienteret om at afgiftsanalysen er udsat på ubestemt tid, uden nogen egentlig begrundelse. Formentlig skyldes det kompleksiteten af den måde afgiftssystemet er skruet sammen, samt det forhold af statsfinanserne er så afhængigt af netop energiafgifterne.

For Sdr. Herreds Kraftvarmeværker kan det være en fordel at netop afgiftsanalysen udskydes, idet der da så formentlig ikke kommer afgifter på biomasse i en nær fremtid. Ministeren barsler dog med ændringer af PSO afgiften som jo netop er den opkrævning som betaler vort grundbeløb, vi går dog ikke ud fra at det kan komme på tale med en hurtigere udfasning.

LEDELSESBERETNING

Beretning varmeåret 2014/15

Den tidligere regering igangsatte et arbejde gående på en rammestyring af fjernvarmeområdet, noget som den nye regering har bestemt sig for at fortsætte arbejdet med. Det er med henblik på at opnå effektiviseringer på ca. ½ mia. kr. på området til gavn for forbrugerne, at man spiller ud med mulighed for at gå fra princippet om non profit til en mere kommercialisering hvor der åbnes op for at private virksomheder kan komme til at eje og drive værkerne. Sporene skræmmer dog voldsomt fra el sektoren hvor en tilsvarende rammestyring har givet højere priser for forbrugerne, og også i vand sektoren er man i fuld gang med den samme øvelse. Vi håber at vort varmeværk kan gå ram forbi i denne effektiviseringsplan ud fra en betragtning om, at man vil friholde de mindste varmeværker. Når så dette er sagt, vil det dog også blive nødvendigt at se på om ikke også at der hos Sdr. Herreds Kraftvarmeværker kan ske effektiviseringer, om opgaver kan løses på andre måder, og indkøbene altid sker billigst muligt, om vi afholder udgifter som vi reelt kan undvære. Der er formentlig ikke tale om de store beløb, men set ud fra udfordringen med grundbeløb vil også mindre besparelser være kærkommen.

Fremtiden for det lokale varmeværk

På de sidste 2 generalforsamlinger er det blevet lovet at bestyrelsen vil se nærmere på en serviceordning for forbrugerne, en ordning som kunne omfatte en udskiftning af den unit med blandt andet veksler som sidder hos de fleste forbrugere. Det er bestemt ikke glemt i bestyrelsen og tanken er her inden for de næste par måneder, at bestyrelsen skal på besøg hos Thisted Varmeforsyning for at høre nærmere om hvordan man her har igangsat en serviceordning og hvilke erfaringer man har erhvervet sig. Det er herefter meningen at bestyrelsen skal forholde sig til et par forretningsmodeller på området som indeholder noget omkring økonomien for den enkelte forbruger og om det skal være en ekstern medarbejder eller en ansat medarbejder som skal udføre servicearbejdet.

I forbindelse med strategiarbejdet arbejdes der også fortsat på tankerne om et samarbejde mellem alle 3 varmeværker på Mors, og her har et rådgivningsfirma lavet et skitseprojekt gående på en varmeledning fra Hvidbjerg til Nykøbing, hvor også Vils forsynes med fjernvarme. Et spændende projekt som indtil videre ligger i skrivebordsskuffen og som kan tages op når/hvis muligheden kommer

Indtil videre er der ikke taget konkrete kontakter til hverken Nykøbing Fjernvarme eller Morsø Forsyning omkring et fælles net til Nykøbing.

Fremadrettet skal man på værket koncentrere sig om at optimere på de nye anlæg, og finde de optimale driftsstrategier. Organisationen skal også indrettes så den passer til de nye anlæg og de udfordringer som kommer, dette under skyldig hensyntagen til de forhandlinger som pågår med Nykøbing Fjernvarme om et administrativt samarbejde.

Værket tænker også på andre områder på fremtiden, og således har 2 unge studerende fra Aalborg Universitet haft til opgave at skrive om muligheden for at levere en form for kollektiv varmforsyning til forbrugere som ligger uden for det kollektive net. Der er således tænkt på alle de forbrugere som stadig har oliefyr stående og som ligger for langt fra et fjernvarme- eller naturgasnet til at de ad denne vej kan opvarmes. Opgaven er forlængst afleveret og honoreret med et par flotte karakterer, men varmeværkets bestyrelse har endnu ikke fået gennemgået rapporten, dette vil ske på det næstkommende bestyrelsesmøde. Værket har forslag til et par andre opgaver som kan skrives af studerende om anvendelse af smart grid og en samlet fjernvarmevirksomhed på Mors. For de studerene giver opgaverne mulighed for at skrive om noget særdeles relevant og spændende, og for værket givet det mulighed for at beslutte om der er basis for at gå videre og skabe en egentlig forretningsplan på områderne.

Set ud fra de krav som allerede i dag stilles til de små varmeværker, som vort, vil det på den lange bane blive et krav at der skal indgås mere formaliserede samarbejder eller fusioner. Det går rigtig hurtigt lige nu og indtil videre er der sket over 40 fusioner inden for branchen, herunder en stor del inden for det seneste år.

LEDELSESBERETNING

Beretning varmeåret 2014/15 (fortsat)

Sidste år var der i beretningen en bøn til folketinget om at lade være med at komme med afgiftsomlægninger som kan skade fjernvarmeprisen, indtil videre er der ikke sket noget med effektiviseringsprojektet er der en risiko. Vi må derfor forsat sige meget klar til vores landspolitikere, lad venligst være med at ændre ret meget på de grundvilkår vi har netop nu. Vi har et varmekværk i en rivende positiv udvikling, lad os nu få lov til at gøre dette arbejde færdigt.

Bestyrelsesarbejdet er forsat rimelig hårdt med store beslutninger, men også rigtigt spændende, og alle i bestyrelsen yder en stor indsats. Det er blevet sjovere at sidde i bestyrelsen end det var for bare 3-4 år siden. Så en opfordring herfra til at stille op til såvel repræsentantskabsvalget og gøre din indflydelse gældende på hvem der sidder i bestyrelsen.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. for 2014/15 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.

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

Værket 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 akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningsloven 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 udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb tillagt et beregnet salg frem til årsafslutningen pr. 30. juni 2015, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets indtægter

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

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, driftsledelse 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 -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Det drejer sig væsentligst om periodiserede indtægter i forbindelse med tilskud og udtrædelsesgodtgørelser, der indtægtsføres lineært over 10 år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes dog ikke i årsrapporten.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Eksterne rettigheder inkl. brugsret måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne afskrives over brugstiden 10-20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. De forventede brugstider er:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-15 år	0%

Varebeholdninger

Beholdninger af rør, malere, olie mv. måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde af nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

En tidsmæssig forskydning, der skyldes en midlertidig forskydning af indtægter og udgifter efter varmforsyningsloven er en tilgodehavende eller forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil indtægten eller udgifter er gennemført efter varmforsyningsloven. Tilgodehavendet er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger som andre tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne udtrædelsesgodtgørelse og tilskud til indregning i efterfølgende regnskabsår. Indregningen sker over 10 år.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen lig med værkets indskudskapital.

Resultat til indregning i kommende års priser

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 eller tilgodehavender.

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 nominel værdi.

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

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 tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	14.022.344	16.894.450
Reguleringer efter varmforsyningsloven.....	2	-594.409	-1.386.625
NETTOOMSÆTNING		13.427.935	15.507.825
Produktionsomkostninger.....	3	-11.582.108	-13.807.958
Administrationsomkostninger.....	4	-888.360	-820.051
Tab på debitorer.....		-33.510	-112.278
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		923.957	767.538
Andre driftsindtægter.....	5	491.419	437.649
Andre driftsudgifter.....	6	-281.041	-291.159
DRIFTSRESULTAT		1.134.335	914.028
Finansielle indtægter.....	7	30.864	41.329
Finansielle udgifter.....	8	-1.165.199	-955.357
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
Rettigheder.....		3.002	9.007
Immaterielle anlægsaktiver.....	9	3.002	9.007
Grunde og bygninger.....		2.176.791	2.289.391
Produktionsanlæg og maskiner.....		20.427.026	16.204.161
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		415.098	491.966
I gangværende projekter.....		80.760	387.844
Materielle anlægsaktiver.....	10	23.099.675	19.373.362
ANLÆGSAKTIVER.....		23.102.677	19.382.369
Varelager.....		317.676	202.147
Varebeholdninger.....		317.676	202.147
Tilgodehavender fra salg.....	11	1.361.730	1.072.905
Andre tilgodehavender.....	12	1.397.209	416.902
Periodeafgrænsningsposter.....	13	330.859	339.982
Tilgodehavender.....		3.089.798	1.829.789
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Likvide beholdninger.....		1.758.620	2.921.385
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.167.094	4.954.321
AKTIVER.....		28.269.771	24.336.690

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
Indskudskapital.....		60.300	61.100
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....	14	60.300	61.100
Prioritetsgæld.....		13.933.867	15.433.744
Langfristede gældsforpligtelser.....	15	13.933.867	15.433.744
Kortfristet del af langfristet gæld.....		1.598.000	1.341.455
Gæld til kreditinstitutter.....		3.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		676.122	1.047.763
Anden gæld.....	16	3.690.264	1.958.119
Periodeafgrænsningsposter.....	17	1.802.061	1.579.761
Overdækning til indregning i kommende priser.....	18	3.509.157	2.914.748
Kortfristede gældsforpligtelser.....		14.275.604	8.841.846
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		28.209.471	24.275.590
PASSIVER.....		28.269.771	24.336.690
Eventualforpligtigelser	19		
Personaleomkostninger	20		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		

NOTER

	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme.....	3.296.814	5.612.994	
Kubikmeter afregnet.....	932.730	903.993	
Abonnementsafgift.....	3.191.899	3.645.449	
Salg af el.....	624.336	2.189.539	
Tilskud til elproduktion.....	5.976.565	4.542.475	
	14.022.344	16.894.450	
Indregning af over/underdækning			2
Årets resultat før reguleringer efter varmforsyningsloven.....	594.409	1.386.625	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	2.835.589	2.655.585	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven. Ændringer i hensættelser til tab på tilgodehavender der ikke kan indregnes i forbrugerbetaling.....	-2.882.628	-2.691.130	
Urealiseret kursregulering på renteswap der ikke kan indregnes i forbrugerbetaling.....	-67.000	-50.000	
	405.745	0	
Over/underdækning primo.....	3.184.347	1.883.267	
Over/underdækning til indregning i forbrugerbetalingen	4.070.462	3.184.347	
Produktionsomkostninger			3
Vareforbrug			
Forbrug af naturgas, biogas, halm mv.....	6.421.741	9.076.193	
	6.421.741	9.076.193	
Personaleomkostninger			
Lønninger driftspersonale.....	789.594	746.552	
Fremmed arbejds løn.....	78.970	0	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	17.108	29.324	
Løn tilskud og videre faktureret løn.....	-9.097	0	
Pensioner.....	116.747	107.868	
Forsikringer og ATP.....	14.556	14.734	
Personaleomkostninger inkl. kursus.....	52.495	46.431	
Kørselsgodtgørelse.....	19.360	28.923	
	1.079.733	973.832	
Vedligeholdelse af produktionsanlæg			
Motorservice og smøreolie.....	153.140	122.991	
Ledningsnet og målere.....	14.997	30.913	
Diverse vedligeholdelse værker o.l.	289.983	226.080	
Udvendig vedligeholdelse.....	6.058	5.217	
	464.178	385.201	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Produktionsomkostninger (fortsat)			3
Driftsomkostninger			
Elektricitet mv.....	345.703	303.431	
Vand og vandafledning.....	8.849	4.547	
	354.552	307.978	
Øvrige produktionsomkostninger			
Motorasko- og løseforsikring.....	187.156	171.360	
Ejendomsskatter og forsikringer.....	114.926	123.060	
Varebilens drift.....	89.116	103.400	
Køb af værktøj mv.....	25.756	0	
Tyverialarm.....	9.361	11.349	
	426.315	409.169	
Af- og nedskrivninger			
Immaterielle anlægsaktiver.....	6.004	57.022	
Ejendomme.....	157.620	140.657	
Produktionsanlæg og maskiner.....	2.671.965	2.457.906	
	2.835.589	2.655.585	
Produktionsomkostninger i alt.....	11.582.108	13.807.958	
Administrationsomkostninger			4
Ledelsesomkostninger			
Honorar til formand og udvalgsarbejde.....	62.600	65.556	
Bestyrelsesomkostninger.....	60.547	76.866	
Generalforsamling og strategimøder mv.....	23.201	12.232	
	146.348	154.654	
Kontorhold			
Løn bogholder.....	119.363	98.593	
Kontorartikler og tryksager.....	64.711	12.908	
Edb-udgifter.....	53.699	37.496	
Telefon, licens og internet.....	30.793	32.474	
Porto og gebyrer.....	31.648	42.373	
Kontingenter.....	119.055	118.725	
Vedligeholdelse inventar.....	5.071	12.512	
	424.340	355.081	

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Administrationsomkostninger (fortsat)			4
Øvrige administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer.....	9.881	13.709	
Revision og andre erklæringer.....	87.500	72.000	
Anden assistance.....	47.500	23.500	
Juridisk og anden assistance og projekter.....	102.416	148.326	
Generelle forsikringer.....	42.304	43.873	
Arrangementer, udstillinger og møder.....	25.504	2.837	
Repræsentation.....	2.567	6.071	
	317.672	310.316	
Administrationsomkostninger i alt.....	888.360	820.051	
Andre driftsindtægter			5
Gebyr og bidrag.....	10.385	20.037	
Periodisering udtrædelsesgodtgørelse.....	209.202	146.440	
Periodisering tilskud Barmarksværker.....	145.724	145.724	
Salg materiale og udfaktureret arbejde.....	90.354	82.428	
Antenneindtægt.....	35.754	43.020	
	491.419	437.649	
Andre driftsudgifter			6
Energibesparelser.....	243.612	241.610	
Diverse køb faktureret forbruger.....	37.429	49.549	
	281.041	291.159	
Finansielle indtægter			7
Pengeinstitutter.....	14.045	14.267	
Debitorer.....	16.819	27.062	
	30.864	41.329	
Finansielle udgifter			8
Prioritetsgæld.....	387.264	543.406	
Kurstab og konverteringsomkostninger.....	775.325	410.091	
Renter og gebyrer pengeinstitut.....	2.610	1.860	
	1.165.199	955.357	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				9
		Rettigheder	Brugsret transformatorer	
Kostpris 1. juli 2014.....		54.200	2.280.849	
Kostpris 30. juni 2015.....		54.200	2.280.849	
Afskrivninger 1. juli 2014.....		45.194	2.280.849	
Årets afskrivninger		6.004	0	
Afskrivninger 30. juni 2015.....		51.198	2.280.849	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		3.002	0	
Materielle anlægsaktiver				10
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2014.....	5.538.153	69.755.339	922.875	
Tilgang.....	45.020	6.778.057	39.903	
Kostpris 30. juni 2015.....	5.583.173	76.533.396	962.778	
Afskrivninger 1. juli 2014.....	3.248.762	53.551.178	430.908	
Årets afskrivninger	157.620	2.555.193	116.772	
Afskrivninger 30. juni 2015.....	3.406.382	56.106.371	547.680	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	2.176.791	20.427.025	415.098	
		Regnskab 2015	Regnskab 2014	
		kr.	kr.	
Tilgodehavender fra salg				11
Tilgodehavende ved salg af el.....		616.784	596.231	
Tilgodehavende ved salg af varme.....		872.946	671.674	
Hensat til tab på debitorer.....		-128.000	-195.000	
		1.361.730	1.072.905	
Andre tilgodehavender				12
Diverse tilgodehavender og udlæg.....		1.142	0	
Moms og afgifter.....		1.100.371	0	
Tilgodehavende beregnet varmesalg.....		225.696	416.902	
Tilslutningsafgifter.....		70.000	0	
		1.397.209	416.902	

NOTER

				Note
Periodeafgrænsningsposter				17
	Forudbetalt aconto	Tilskud Barmarks- værker	Udtrædelses- godtgørelse	
Saldo 1. juli 2014.....	50.400	437.169	1.092.192	
Til- og afgang.....	-50.400	0	627.626	
Indtægtsført i året.....	0	-145.724	-209.202	
	0	291.445	1.510.616	
		2015 kr.	2014 kr.	
Overdækning til indregning i kommende priser				18
Resultat til indregning i forbrugerbet. jf. note 2.....		4.070.462	3.184.347	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....		-561.305	-269.599	
		3.509.157	2.914.748	
Eventualposter mv.				19
Eventualforpligtelser				
Der er indgået en renteswapaftale til dækning af ydelser på lån på 12,8 mio. kr. til KommuneKredit. Aftalen afdækker en variabel rente på lånet, hvor værket betaler 1,56 % p.a. og samtidigt modtager 3 måneders CIBOR uden tillæg. Aftalen løber fra 30. juni 2014 frem til 30. juni 2023.				
Der er indgået langtidskontrakter om leverance af biogas fra Limfjordens Bioenergi A/S.				
		2015 kr.	2014 kr.	
Personaleomkostninger				20
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....		2	2	
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Lønninger driftspersonale.....		789.594	746.552	
Løn bogholder.....		119.363	98.593	
Ændring feriepengeforpligtelse.....		17.108	29.324	
Pensioner.....		116.747	107.868	
Forsikringer og ATP.....		14.556	14.734	
		1.057.368	997.071	
Vederlag til bestyrelse:				
Honorar til formand og udvalgsarbejde.....		62.600	65.556	
		62.600	65.556	

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****21**

Til sikkerhed for ubenyttet kassekredit er der givet nom. 4.275 tkr. ejerpantebrev i to grunde, bygninger og maskiner Hesterørøddevej 47, 7990 Øster Assels og Atletikvej 18, 7990 Øster Assels til en bogført værdi på ca. 4,5 mio. kr. pr. 30. juni 2015.