

Jelling Varmeværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2016/17 56. regnskabsår

Nærværende regnskab er et sammendrag af Varmeværkets årsrapport for 2016/17.

Årsrapporten er afgivet med følgende konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017, der omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den reviderede årsrapport, fuldstændig dagsorden samt eventuelle forslag vil være fremlagt på Varmeværkets kontor senest otte dage før generalforsamlingen.

Jelling Varmeværk a.m.b.a

afholder ordinær generalforsamling

mandag d. 18. september 2017 kl. 19.30

på **Jelling Varmeværk, Nordkrogen 20B** med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens 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
På valg er:
Karsten Lomholt og Henning Tarp
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt.

Jelling, september 2017
Bestyrelsen

Nærværende bedes medbragt på generalforsamlingen.

Efter generalforsamlingen er der fælles kaffebord.

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Værkets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Hovedpunkter i årets drift

Der har været 1,1% færre graddage i 2016/17 end i 2015/16.

Varmesalget i 2016/17 har været på 26.584 MWh mod 26.533 MWh i 2015/16. En stigning på 0,2%.

El-salget i 2016/17 har været på 7.528 MWh mod 1.477 MWh i 2015/16 – en stigning på 410%. Stigningen skyldes, at den nye absorptionsvarmepumpe sammen med den nye LT2 veksler på motoren gør elproduktionen nu igen gør elproduktionen konkurrencedygtig på det frie elmarked. Prisen på el-salget uden medregning af diverse tilskud har i regnskabsåret i gennemsnit været 280 kr. pr. MWh mod 379 kr. sidste år. Der er i 2016/17 modtaget et tilskud til elproduktionen på 6,6 mio. kr. mod 8,4 mio. kr. i 2015/16. I tilskuddet indgår et grundbeløb på 6 mio. kr., der bortfalder fra 1. januar 2019.

Prisen for naturgas til varme og el har i regnskabsåret i gennemsnit været på 3,93 kr. mod 4,40 kr. sidste år. Dette er et fald på 10,7%. Prisen for naturgas uden afgifter har været kr. 1,51 mod 1,31 kr. sidste år.

Antallet af forbrugere er 999. En stigning på 21 i forhold til året før.

Regnskabsresultat og varmepris

Regnskabsresultatet anses for tilfredsstillende. Der er opnået et regnskabsresultat, der er 0,5 mio. kr. bedre end budgetteret.

Væsentligste årsag til det forbedrede regnskabsresultat er:

- Merindtægt vedrørende grundbeløbstilskud udbetalt af Energinet.dk (Klima-, Energi- og Bygningsministeriet) ved urentabel el-produktion i perioder med lave el-afregningspriser på 0,2 mio. kr.
- Merindtægt afgiftsrefusioner, primært elpatronordningen på 1,1 mio. kr.
- Mindreudgift til vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet på 0,5 mio. kr.
- Mindreudgift til administration på 0,1 mio. kr.
- Merindtægt driftsindtægter, renter mm. på 0,5 mio. kr.
- Merudgift som følge af højere naturgaspris på 0,3 mio. kr.
- Merudgift produktion i konsekvens af at varmeproduktion blev anderledes end forventet, primært pga. forsinkelse af det nye anlæg, 1,7 mio. kr.

A'contopriser 2017/18

MWh prisen stiger med 20% fra 257,5 kr. til 310 kr. De faste priser vedr. abonnement pris pr. forbruger samt faste afgifter beregnet pr. m² vil være uændrede. Beløbene er inkl. moms.

For et hus op på 130 m² og et forbrug på 18,1 MWh svarer dette samlet set til en prisstigning på 952 kr. Nævnte takster er inkl. moms.

A'conto prisen vil dermed være lidt højere end a'conto for 2016/17.

Priserne stiger pga.:

- Naturgaspris på 1,75 kr./m³ mod 1,38 kr./m³ året før, merudgift 1,0 mio. kr.
- Tilbagebetaling tilslutningsbidrag fra 2011/12 - 2016/17 er afsluttet, merudgift 1,0 mio. kr.

Selvom vi nu er 3 måneder inde i det nye varmeår, er det endnu for tidligt at vurdere regnskabsresultatet for 2017/18.

Over/underdækning

Jelling Varmeværk kommer ud af varmeåret 2016/17 med et samlet underskud på 0,4 mio. kr. som jf. varmforsyningsloven vil blive indregnet i taksterne for det kommende år.

Der er på baggrund af daværende skøn indregnet et underskud på 1,3 mio. kr. i taksterne for 2017/18.

Varmeproduktion – Motor, sol, flisfyre og kedler

Det nye solvarmeanlæg med absorptionsvarmepumpe, LT2 veksler og akkumuleringstanke er taget i brug hen over 2016. Dette betyder, at det fulde udbytte af det nye anlæg først nås i 2017/18.

Ibrugtagningen har dog allerede i 2016/17 ført til væsentlig stigning i motorproduktionen til erstatning for produktion på kedler. Varme- og elproduktion på motor er steget med mere end 400% til 9.344 MWh varme.

Flisfyrets har i perioden 1. juni – 30. september 2016 samt igen i maj 2017 været ude af produktion som følge af produktion på solvarmeanlæg og motor, hvorfor produktionen på flisfyret er faldet med 34% til 5.962 MWh.

Produktion på kedler er faldet med 37% til 13.692 MWh.

Solvarmeanlægget har produceret 5.278 MWh.

Fremtiden

Den 5.maj 2017 var en stor dag på Jelling Varmeværk. Snoren blev klippet til vores moderne nyetableringer og på mange områder et totalt gennemrenoveret værk. En investering på 38 mio. kr. fremstår nu produktionsklar og leveringsdygtig af mere "grøn" varme til forbrugerne. Resultatet er 1031 solpaneler på et samlet areal på 15.300 m² som forventes vil dække 20 % af byens årlige forbrug – En nybygget teknikhal - en super moderne administrationsbygning - en absorptionsvarmepumpe – 3 lagringstanke til at rumme 6,5 mio. liter vand fra værkets produktionsenheder – en LT2 veksler knyttet til gasmotoren til sænkning af røggassens temperatur i samarbejde med koldvandsforsyning fra absorptionsvarmepumpen. Og husk på, at vi stadig har velfungerende gaskedler til reserveproduktion på fordelingsenheden i Grønnegade – enheder der allerede er nævnt sammen med produktionstillene.

Bestyrelsen synes, vi fremstår med et varmekværk, der også bygningsmæssigt præsenterer sig tilfredsstillende som en arkitektonisk enhed, vi kan være bekendt.

Vi kan producere og levere varme til nuværende og kommende forbrugere til en særdeles fornuftig pris. Der er taget højde for tilskud, der med sikkerhed falder bort ved udgangen af 2018. Det vil resultere i en prisstigning, som bestyrelsen har under kontrol, hvilket funderes i den moderniseringsfase, vi nu har været igennem.

Det var tillige en glæde for bestyrelsen, at ca. 300 forbrugere mødte frem og deltog i indvielsen.

Men ambitionerne standser ikke her. Jelling Varmeværks produktion er nu 51 % grøn. Vi lever således op til 2020-målene, men de sidste 49 % skal udfordres. Om det bliver i partnerskab med andre eller en selvstændig indsats er endnu uafklaret. I øjeblikket er der meget fokus på store el-drevne varmepumper, der kan opnå statstilskud fra klimapuljen både i projekteringsfasen og etableringsfasen. Jelling Varmeværk skal tænke langsigtet og nye investeringer må ikke påvirke varmeprisen i negativ retning – altså højere varmepris. Dansk Fjernvarme prøver at påvirke regeringen till en nedsættelse af elafgiften, når el anvendes til kollektiv varmeproduktion fra varmepumper. Det kan få betydning for en beslutning for Jelling Varmeværk.

Det er også kendt at regeringen vil spille ud med et udkast til en ny energipolitisk aftale, der skal have effekt efter 2020 ligesom en længe ventet afgiftsanalyse er også aktuel.

Bestyrelsen har arbejdet seriøst med ledelsesgrundlaget siden sidste generalforsamling. Der vil også ske en omlægning af regnskabsåret, så vi kommer til at følge kalenderåret. Ledelsesgrundlaget hænger naturligvis sammen med værkets værdigrundlag og udover ledelsesmæssige tydelige pejlemærker, er den skrevne prosa særdeles anvendelig og forklarende for potentielle nye bestyrelsesmedlemmer. I de kommende år skal der af naturlige årsager ske udskiftninger i bestyrelsen, og nye bestyrelsesmedlemmer skal naturligvis have et godt grundlag at starte på, så Jelling Varmeværk kommer sikkert mod fremtiden.

Husk -> at følge Jelling Varmeværk på hjemmesideadresse www.jelling-varmevaerk.dk – Facebook, og byens øvrige portaler.

Bestyrelsen
September 2017

Resultatopgørelse for 1. juni 2016 til 31. maj 2017

	BU 2017/18	BU 2016/17	RE 2016/17	RE 2015/16
Nettoomsætning				
Salg af varme	-12.194.212	-10.753.977	-10.965.875	-13.035.938
Salg af el	-9.040.635	-8.468.115	-8.699.446	-8.958.286
	-21.234.847	-19.222.092	-19.665.321	-21.994.224
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	10.093.877	9.497.076	10.658.005	10.789.595
Motordrift	2.008.970	2.035.413	1.860.995	1.429.097
Kedeldrift	50.000	50.000	14.128	24.521
Flisfyr	300.000	300.000	133.697	332.812
Solvarmeanlæg	150.000	150.000	101.411	121.194
Øvrige produktionsanlæg	100.000	60.000	321.568	68.277
El	380.000	430.000	345.053	375.443
Driftledelse	925.200	913.398	924.905	857.016
Øvrig styring	5.000	5.000	4.879	0
Overførsel af ledningstab	-2.460.412	-2.550.317	-2.911.875	-2.413.685
	11.552.635	10.890.570	11.452.765	11.584.271
Bruttoresultat	-9.682.212	-8.331.521	-8.212.555	-10.409.953
Distributionsomkostninger				
Ledninger	2.887.953	4.123.993	3.781.890	4.002.008
Brønde	0	0	12.701	723
Brugerinstallationer	0	0	1.487	0
Måleromkostninger	153.000	153.000	127.309	186.395
El	0	0	0	0
Driftledelse	463.850	457.748	476.115	511.732
Øvrig styring	0	0	5.097	5.016
Ledningstegning	20.000	20.000	7.050	8.259
Overførsel af ledningstab	2.460.412	2.550.317	2.911.875	2.413.685
	5.985.215	7.305.058	7.323.523	7.127.818
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	290.000	270.000	280.921	242.876
Ledelse	127.450	125.350	127.500	117.864
Forbrugerinformation	11.500	11.500	4.467	5.820
Administration	79.000	79.200	41.341	82.308
IT - omkostninger	175.000	175.000	172.361	159.028
Revision m.v.	269.500	268.500	232.173	233.958
I øvrigt	148.388	144.388	139.876	152.636
	1.100.838	1.073.938	998.638	994.490
Resultat af primær drift	-2.596.159	47.474	109.606	-2.287.645
Andre driftsindtægter	-210.000	0	-192.636	-114.355
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	544.000	577.000	676.428	671.025
Resultat før renter	-2.262.159	624.474	593.398	-1.730.975
Renteindtægter	0	0	-113.496	-29.408
Renteomkostninger	400.000	360.000	48.287	360.000
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-1.862.159	984.474	528.188	-1.400.382
Skat af ordinært resultat	0	0	-32	219.816
Ordinært resultat efter skat	-1.862.159	984.474	528.156	-1.180.566
Årets resultat	-1.862.159	984.474	528.156	-1.180.566

Balance pr. 31. maj 2017

		2017	2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Note 1		
Varmecentral, Grønnegade		313.000	391.250
Kraftvarmeværk, Nordkrogen		38.021.297	27.490.633
Ledningsnet m.v.		5.600.179	7.269.718
Driftsmidler		101.185	119.202
		<u>44.035.661</u>	<u>35.270.803</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital i DFF-EDB A.m.b.a.		1.000	1.000
		<u>44.036.661</u>	<u>35.271.803</u>
Anlægsaktiver i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere (varmeregnskabet)		750.491	250.417
Tilgodehavende elsalg		632.012	689.970
Underdækning til indr. i efterfølgende års pris	Note 3	393.874	0
Andre tilgodehavender		182.699	2.781.027
Periodeafgrænsningsposter		165.621	109.474
		<u>2.124.697</u>	<u>3.830.888</u>
Likvide beholdninger			
		3.223.471	7.467.186
Omsætningsaktiver i alt			
		5.348.168	11.298.074
AKTIVER I ALT			
		<u>49.384.829</u>	<u>46.569.877</u>

		2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	Note 2	3.116.458	3.116.458
Egenkapital i alt			
		<u>3.116.458</u>	<u>3.116.458</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser		26.500.000	15.000.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)		15.866.741	14.204.049
		<u>42.366.741</u>	<u>29.204.049</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		628.291	599.301
Overdækning til indregning i efterfølgende års pri	Note 3	0	1.796.974
Kreditinstitutioner		0	0
Selskabsskat		0	219.834
Anden gæld	Note 4	3.273.339	11.633.261
		<u>3.901.630</u>	<u>14.249.370</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>46.268.371</u>	<u>43.453.419</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>49.384.829</u>	<u>46.569.877</u>

Noter

Note 1 Materielle anlægsaktiver

	Varme- central	Kraftvarme- værk	Ledningsnet mv.	Driftsmidler	I alt
Kostpris primo	6.240.902	68.470.833	36.533.331	308.026	111.553.092
Tilgang	0	11.840.787	1.974.454	9.607	13.824.848
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	6.240.902	80.311.620	38.507.785	317.633	125.377.940
Ned- og afskrivninger primo	5.849.652	40.980.200	29.263.613	188.824	76.282.289
Årets afskrivninger	78.250	1.310.123	3.643.993	27.624	5.059.990
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	5.927.902	42.290.323	32.907.606	216.448	81.342.279
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.000	38.021.297	5.600.179	101.185	44.035.661

Note 2 Egenkapital

	2017	2016
Saldo ved årets begyndelse	3.116.458	3.116.458
	3.116.458	3.116.458

Note 3 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

	2017	2016
Til modregning i priser indeværende år og det kommende år:		
Saldo ved årets begyndelse	1.796.974	6.760.923
Overført af årets over/underdækning	-528.156	1.180.565
Overført fra henlæggelser	0	-7.187.093
Regnskabsmæssige afskrivninger	5.059.990	4.198.073
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-6.722.682	-4.198.073
Overført afvikling 2015/16	0	1.042.579
	-393.874	1.796.974
Ovf. fra egenkapital til modr. i priser i det kommende år (tilslutningsbidrag)	0	1.042.579
Afvikling i 2016/17	0	-1.042.579
	0	0
I alt	-393.874	1.796.974
Tidsmæssige afvigelser		
Tidsmæssige afvigelser primo	0	0
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	5.059.990	4.198.073
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-6.722.682	-4.198.073
Forlods afskrivninger	-14.204.049	0
Forlods afskrivninger ultimo	-15.866.741	0
Henlæggelse til projekter:		
Saldo ved årets begyndelse	-14.204.049	-7.016.956
Tilgang i 2016/17	0	-7.187.093
Anvendt i årets løb	14.204.049	0
I alt	0	-14.204.049
Tidsmæssige afvigelser ultimo	-15.866.741	-14.204.049

I henhold til varmforsyningsloven skal over- underdækningen indregnes i varmetariffen for det kommende år. I takstkalkulationen for 2017/18 er indregnet en forventet akkumuleret underdækning pr. 31/5 2017 på 1.316.618 kr.

Note 4 Anden gæld

	2017	2016
Leverandører	2.952.298	11.355.166
Skat, AM og ATP bidrag samt afsat til revision	99.041	103.095
Feriepengeforpligtelser	222.000	175.000
	3.273.339	11.633.261