

ÅRSRAPPORT 2015/16

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger	2
---------------------------	---

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter og specifikationer	13

POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN

Henlæggelser	16
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL).....	16
Tarifmæssigt mellemværende	16

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabsoplysninger**

Selskab	Vallensbæk Fjernvarme Nord A.m.b.a. Horsbred 201 2625 Vallensbæk Telefon:.....4364 6116 Email: fwc@vallensbaek-fjernvarme.dk Hjemmeside: www.vallensbaek-fjernvarme.dk CVR-nr/SE-nr: 5171 8011 Stiftelsesdato: 20. september 1965 Regnskabsår: 1. september – 31. august
Bestyrelse	Arne Hagedorn, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Lars Falsig Pedersen Nils Hegaard Finn Jørding Friederike Wenning Mogens Wilbert
Intern revisor	Knud Møller Jensen
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsgade 5, 1612 København V
Rådgivende ingeniør	A/S Ishøy & Madsen, Roskildevej 12 A, 1, sal, 3400 Hillerød
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	29. november 2016 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

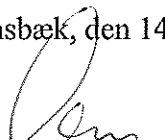
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016.

Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 14. november 2016



Arne Hagedorn
(Formand)



Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

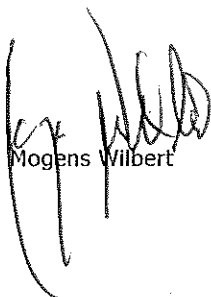


Poul Pabian
(Kasserer)

Finn Jørding



Nils Hegaard



Mogens Wilbert



Friederike Wenning



Lars Falsig Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til note 12 i årsregnskabet, samt ledelsesberetningen hvor ledelsen redegør hvorfor, at andelsselskabet ikke anses for at være skattepligtig.

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.

Frederiksberg, den 14. november 2016
Revisionsfirmaet Jan Vegge

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 51. regnskabsår.

Formål

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Vallensbæk Nordmark i overensstemmelse med lovgivning herom, herunder at sikre en samfundsøkonomisk og miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i økonomisk forhold og aktiviteter.

Årets resultat udgør 0 kr. efter indregning af tidsmæssige forskelle på 19 t.kr. i forbrugerbetalingen. Efter varmeforsyningsloven udgør årets resultat -829 tkr. Overdækningen fra 2014/15 udgjorde 2.403 tkr. hvorefter overdækningen nu udgør 1.574 tkr. heraf er indregnet 1.403 tkr. til nedsættelsen af varmeprisen for 2016/17.

Der er i årets løb tilsluttet 22 ejendomme til fjernvarmeværket.

Det er ledelsens opfattelse, at der kan skaffes den fornødne likviditet til gennemførelse af planlagte projekter, som er nævnt i note 14.

Skattepligt.

Bestyrelsen er af den opfattelse, at andelsselskabet er omfattet af den generelle skattefritagelsesbestemmelse i selskabsskatteloven angående fjernvarmeselskaber.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Ingen væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er aflagt efter Årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomhed. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser med yderligere specifikationer dertil, samt efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra

- "omkostninger til el" tidligere opført som produktionsomkostning er fordelt på funktionerne produktion, distribution og administration.
- "Omkostninger til vand" tidligere opført som produktionsomkostning er opført under funktionerne distribution og administration.
- "Vedligeholdelse af tekniske installationer" som tidligere er opført som produktionsomkostninger er nu splittet op i produktions- og distributionsomkostninger.
- "Energispareprojekter" tidligere opført under administrationsomkostninger er overført til "andre driftsomkostninger"

Der er som følge af ovenstående ændringer foretaget tilpasning af sidste års tal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning bliver aktiver og forpligtelser målt til kostpris. Efterfølgende bliver aktiver og forpligtelser målt som beskrevet nedenfor for hver regnskabspost.

"Hvile-i-sig-selv"princippet.

Over-/underdækning.

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-princip" i henhold til Lov om Varmeforsyning. Årets resultat, som er opgjort efter Årsregnskabslovens bestemmelser, skal omregnes efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning. Ved denne omregning fremkommer enten en overdækning eller en underdækning, som skal tilbageføres eller kan opkræves hos varmeaftagerne ved indregning i efterfølgende års takster. Denne over-/underdækning indgår i nettoomsætningen.

En overdækning optages i balancen som gæld til varmeaftagerne og en underdækning som tilgodehavende hos varmeaftagerne.

Tidsmæssige forskelle i betalingen for varmeaftagerne.

Investeringen i bygning, produktionsanlæg, ledningsnet, materiel og inventar indregnes i taksten for effektbidrag (fast afgift) efter afskrivningsreglerne i Lov om Varmeforsyning.

I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Forskellen mellem indregningen af afskrivningen i taksten for effektbidraget og afskrivningen i årsregnskabet udgør således varmeaftagerens udskudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjer, der er indeholdt i Årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Forbrugsbidrag er opgjort efter radio aflæsning af energimålere ved regnskabsårets afslutning og er baseret på anmeldt takst til Energitilsynet.

Afkølingstariffens indtægter og udgifter er indeholdt i nettoomsætningen.

I selskabets nettoomsætning indregnes også over-/underdækning opgjort efter Lov om Varmeforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb og produktion af varme, herunder afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til produktionen. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrukket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstab er opgjort som forskellen mellem varmeenergi leveret til nettet og afregnet varmeenergi hos varmeaftagerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger i fjernvarmenettet indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra udlejning af areal til varmeveksler, og lejeindtægter for udlejning af skorsten til mobil telefoni. Andre driftsudgifter er afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til anden drift end varmeproduktion og -distribution, samt omkostninger i forbindelse med lovpligtige energispareprojekter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter og garantiprovision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfattende bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er målt til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger svarende til Varmeforsyningslovens bestemmelser, da selskabet er omfattet af Varmeforsyningslovens 'hvile-i-sig-selv' princip. Dette værdiprincip anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

Varmeværket ligger på lejet grund. Grunden ejes af Vallensbæk Kommune.

Der bliver foretaget lineære afskrivninger over den forventede brugstid:

Fjernvarmeanlæg	30 år
Nyrenoveret ledningsnet	5-30 år
Udbygning af ledningsnet	20-30 år
Materiel, inventar inkl. småaktiver	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende det efterfølgende år.

Tarifmæssigt mellemværende

Over- eller underdækning skal i henhold til Lov om Varmeforsyning indregnes i tarifferne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som en regulering af årets omsætning samt tarifmæssige mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som tarifmæssige mellemværender under kort- og langfristet gæld.

Endvidere indgår også forskellen mellem årsregnskabet og varmeregnskabet anlægsaktiver samt hensættelse til tab på debitorer i denne post.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016

	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning	1	13.004.815	10.704.776
Produktionsomkostninger	2	-8.060.980	-7.246.833
Bruttoresultat		4.943.835	3.457.943
Distributionsomkostninger	3	-3.182.890	-2.956.579
Administrationsomkostninger	4	-1.485.239	-1.413.187
Resultat primær drift		275.706	-911.823
Andre driftsindtægter	5	311.168	242.329
Andre driftsomkostninger	6	-472.042	-165.294
Resultat før finansielle poster		114.832	-834.788
Finansielle indtægter		1.370	12.075
Finansielle omkostninger		-135.688	-162.461
Årets resultat før årsreguleringer		-19.486	-985.174
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	15	19.486	985.174
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. august 2016

AKTIVER

	Note	31/8 2016	31/8 2015
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet	8	4.102.911	4.584.023
Materiel og inventar	9	136.101	179.830
Anlægsaktiver i alt		<u>4.239.012</u>	<u>4.763.853</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		<u>118.022</u>	<u>117.924</u>
Tilgodehavender			
Tarifmæssigt mellemværende	16	1.014.085	994.599
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		168.905	108.796
Diverse tilgodehavende		285.169	159.034
Moms		534.590	463.586
Periodeafgrænsningsposter		78.624	72.713
Tilgodehavender i alt		<u>2.081.373</u>	<u>1.798.728</u>
Likvide midler	10	<u>4.032.561</u>	<u>4.941.599</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.231.956</u>	<u>6.858.251</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.470.968</u>	<u>11.622.104</u>

Balance

Pr. 31. august 2016

PASSIVER

	Note	31/8 2016	31/8 2015
Egenkapital			
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opsparet overskud til 1. marts 1981		692.129	692.129
Nedskrivning af det oprindelige anlæg		-5.597.399	-5.597.399
Egenkapital i alt		83.730	83.730
Gældsforpligtelser			
Tarifmæssigt mellemværende	16	0	801.539
Kommunekredit	11	4.662.573	4.826.314
Deposita		8.057	28.194
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.670.630	5.656.047
Tarifmæssigt mellemværende	16	801.539	0
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		2.125.889	2.297.758
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	11	216.615	214.056
Periodeafgrænsningsposter		0	52.752
Leverandører m.m.		861.998	783.827
Personale m.v.		136.735	130.882
Overdækning til indregning i tarifferne	1	1.573.832	2.403.052
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.716.608	5.882.327
Gældsforpligtelser i alt		10.387.238	11.538.374
PASSIVER IALT		10.470.968	11.622.104
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		7.904.321	7.937.048
Tillæg, dårlig afkøling		29.268	52.042
Rabat, god afkøling		-299.982	-332.405
Effektbidrag (fastafgift)		4.026.437	3.684.012
Abonnementsbidrag (målerafgift)		515.552	506.766
Overdækning tarifmæssigt ultimo	15	-1.573.832	-2.403.052
Overdækning tarifmæssigt primo	15	2.403.051	1.260.365
Nettoomsætning i alt		<u>13.004.815</u>	<u>10.704.776</u>
2. Produktionsomkostninger		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Køb hos VEKS		9.779.109	9.085.143
Belønning fra VEKS for god afkøling		-367.900	-390.969
Ledningstab		-1.902.037	-1.944.221
El, andel		4.318	3.919
Vedligeholdelse af tekniske installationer		207.622	69.972
Afskrivning		107.500	237.774
Driftsledelse incl. kurser		1.216	11.467
Personale, lokaler m.v., andel	7	231.152	173.748
Produktionsomkostninger i alt		<u>8.060.980</u>	<u>7.246.833</u>
3. Distributionsomkostninger		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Ledningsreparationer		214.029	38.643
Afskrivning		610.829	633.799
Ledningstab		1.902.037	1.944.221
Spædevand mv.		72.950	7.204
El, andel		34.548	31.354
Kurser		23.418	9.266
Driftsledelse		26.338	26.099
Målereudskiftninger & batterier		64.835	43.982
Personale og kørsel m.v., andel	7	233.906	222.011
Distribution i alt		<u>3.182.890</u>	<u>2.956.579</u>
4. Administrationsomkostninger		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bestyrelseshonorar		250.700	248.600
Generalforsamling, møder m.v.		70.016	46.920
Forbrugerinformation, jubilæum, hjemmeside mv.		102.482	15.060
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		24.459	45.198
Kontingent		111.758	101.657
IT omkostninger		66.793	77.882
Vandforbrug		5.188	1.141
El, andel		4.319	3.919
Revision		44.000	44.000
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		147.000	140.400
Rådgivningsassistance		27.020	32.785
Afskrivning kontorudstyr		41.203	37.934
Kurser		51.598	22.775
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	513.703	569.916
Administration i alt		<u>1.485.239</u>	<u>1.413.187</u>

Noter og specifikationer

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		77.062	76.580
Gebyrer		18.050	13.375
Skorstensleje		163.296	152.374
Andet		52.760	0
Andre driftsindtægter i alt		<u>311.168</u>	<u>242.329</u>
6. Andre driftsomkostninger			
Energispareprojekter, inkl. interne besparelser		432.965	235.839
Interne energibesparelser, nyt ledningsnet		0	-74.130
Personale, andel	7	39.077	3.585
Andre driftsomkostninger i alt		<u>472.042</u>	<u>165.294</u>
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<i>Personale</i>			
Lønudgifter og pensioner		853.822	815.770
Sociale omkostninger		34.226	45.696
		<u>888.048</u>	<u>861.466</u>
Fordelt på:			
Produktion		206.143	148.642
Distribution		170.768	153.896
Administration		472.060	558.928
Andre driftsomkostninger		39.077	0
		<u>888.048</u>	<u>861.466</u>
<i>Kørsel</i>			
Bil- og kørselsomkostninger		55.559	37.905
Afskrivning		33.795	33.795
		<u>89.354</u>	<u>71.700</u>
Fordelt på:			
Distribution		63.138	68.115
Administration		26.216	3.585
		<u>89.354</u>	<u>71.700</u>
<i>Lokaler og telefon</i>			
Ejendomsskat og forsikringer		29.422	29.537
Telefon		11.014	6.557
		<u>40.436</u>	<u>36.094</u>
Fordelt på:			
Produktion, lokaleomkostninger		25.009	25.106
Administration, lokaleomkostninger		4.413	4.431
Administration, telefon		11.014	6.557
		<u>40.436</u>	<u>36.094</u>
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		231.152	173.748
Distribution		233.906	222.011
Administration		513.703	569.916
Andre driftsomkostninger		39.077	3.585
Personale, kørsel og administration i alt		<u>1.017.838</u>	<u>969.260</u>

Noter og specifikationer

	2015/16	2015/16
8. Anlæg og ledningsnet	Oprindeligt anlæg 1965/1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970
Kostpris pr 1/9 2015	1.500.000	35.882.265
Årets tilgang	0	237.217
Kostpris 31/8 2016	1.500.000	36.119.482
Af- og nedskrivninger m.v. 1/9 2015	1.500.000	31.298.242
Årets afskrivninger	0	718.329
Af- og nedskrivninger 31/8 2016	1.500.000	32.016.571
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2016	0	4.102.911
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	10.107.244
Tilslutningsbidrag	0	9.054.367
Henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	32.016.571
9. Materiel og inventar		2015/16
Kostpris pr. 1/9 2015		409.674
Årets afgang		0
Årets tilgang incl. småanskaffelser		31.269
Kostpris 31/8 2016		440.943
Af- og nedskrivninger 1/9 2015		229.844
Årets afgang		0
Årets afskrivning		74.998
Af- og nedskrivninger 31/8 2016		304.842
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2016		136.101
10. Likvide midler		2015/16
Kassebeholdning		10.332
Bankbeholdning		4.022.229
		4.032.561
11. Kommunekredit		2015/16
Forfalder efter 5 år		3.736.646
Forfalder fra 1- 5 år		925.927
Langfristet del af lån		4.662.573
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1 år)		216.615
Saldo ultimo		4.879.188
	Restgæld 31/8 2016	Arlig ydelse
Kommunekredittlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	2.529.038	183.792
Kommunekredittlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	2.350.150	157.240
I alt	4.879.188	341.032
12. Eventualforpligtelser		
Bestyrelsen har i de forløbne år anset andelsselskabets aktivitet for ikke skattepligtig. For at mindske usikkerheden om denne antagelse har bestyrelsen nu søgt yderligere eksterne oplysninger om skattepligten. På baggrund heraf er bestyrelsen fortsat af den opfattelse, at andelsselskabet ikke er skattepligtig.		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen. Vallensbæk Kommune har kautioneret for lån optaget hos Kommunekredit.		

Poster i henhold til Varmeforsyningsloven

14. Henlæggelser	2015/16	2014/15
Saldo ledningsnet primo	801.539	5.294.883
Anvendt i året	0	-3.606.148
Tilbageføres til forbrugerne, Horsbred etape 2,3,4	0	-887.196
Henlæggelse til ledningsprojekter	0	0
Saldo ledningsnet ultimo	<u>801.539</u>	<u>801.539</u>

Projekter	Projektsum Kr	Udføres År	Henlæggelser 1/9 2015	Afgang 2015/16	Henlagt 2015/16	Henlæggelser 31/8 2016	Henlæggelser %
Pilehavevænge etape 1	1.561.021	2016/17	312.204	0	0	312.204	20%
Pilehavevænge etape 2	2.446.676	2016/17	489.335	0	0	489.335	20%
	4.007.697		801.539	0	0	801.539	

15. Specifikation af resultat i.h.t. til Varmeforsyningsloven (VFL)	2015/16	2014/15
Resultat før regulering for overdækning	-848.705	157.513
Overdækning tarifmæssigt primo	2.403.051	1.260.365
Overdækning tarifmæssigt ultimo	-1.573.832	-2.403.052
Årets forskydning	829.219	-1.142.687
Resultat før årsreguleringer	-19.486	-985.174
Afskrivninger ifølge årsregnskabet tilbageført.	793.327	943.302
Afskrivninger i henhold til VFL	-773.841	-845.324
Tilbageførsel henlæggelser Horsbred	0	887.196
Årets resultat ifølge VFL	0	0

16. Tarifmæssigt mellemværende	2015/16	2014/15
Saldo primo	193.060	-4.398.262
Resultat før årsreguleringer	19.486	985.174
Anvendte henlæggelser	0	3.606.148
Saldo ultimo	<u>212.546</u>	<u>193.060</u>
Som specificerer sig således:		
"Gæld til forbrugere:		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	801.539	801.539
"Tilgodehavende" hos forbrugere:		
Mindre afskrivninger iht. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	984.085	964.599
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
	1.014.085	994.599
Tarifmæssigt mellemværende	212.546	193.060

Som fordeler sig således:		
Tilgodehavende (forfalder efter 1 år)	1.014.085	994.599
Langfristet, gæld	0	-801.539
Kortfristet, gæld	-801.539	0
Tarifmæssigt mellemværende	212.546	193.060

	2015/16	2014/15
Materielle anlægsaktiver, varmforsyningsloven (VFL)	5.223.098	5.728.452
Materielle anlægsaktiver, årsregnskabsloven (ÅRL)	4.239.013	4.763.853
Forskel	<u>984.085</u>	<u>964.599</u>