



BRØNDERSLEV FORSYNING

Brønderslev Varme A/S

Virksomhedsvej 20, 9700 Brønderslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 15 74 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/05 2016

Johannes Trudslev
Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Regnskabspraksis 19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Brønderslev Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 26. april 2016

Direktion

Thorkil B. Neergaard
adm. direktør

Bestyrelse

Lasse Fjord Riisgaard Nielsen
formand

Johannes Trudslev Pedersen
næstformand

Line Vanggaard Heden
Pedersen

Niels-Anker Ottesen

Per Andreasen Taagaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Brønderslev Varme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brønderslev Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 26. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brønderslev Varme A/S
Virksomhedsvej 20
9700 Brønderslev

Telefon: 98 80 15 89

Telefax: 98 80 19 59

E-mail: forsyning@bronderslevforsyning.dk

Hjemmeside: www.bronderslevforsyning.dk

CVR-nr.: 31 15 74 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemstedskommune: Brønderslev

Bestyrelse

Lasse Fjord Riisgaard Nielsen, formand

Johannes Trudslev Pedersen

Line Vanggaard Heden Pedersen

Niels-Anker Ottesen

Per Andreasen Taagaard

Direktion

Thorkil B. Neergaard

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resenvej 81

Postboks 19

7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Algade 4-6

9700 Brønderslev

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Brønderslev Forsyning A/S, Brønderslev, CVR-nr. 31 15 94 31.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	89.912	92.052	103.067	99.392	99.955
Bruttofortjeneste	7.394	7.893	5.113	6.725	7.733
Resultat af ordinær primær drift	3.189	3.191	-310	2.081	2.684
Resultat før finansielle poster	3.189	3.191	-310	2.081	3.003
Resultat af finansielle poster	-3.176	-1.940	-2.508	-2.790	-3.093
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	194.978	172.617	155.527	178.852	184.459
Egenkapital	500	500	500	500	500
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	12.176	13.864	-8.711	13.447	26.485
- investeringsaktivitet	-20.816	-27.577	-13.930	-18.852	-8.788
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-20.816	-27.577	-13.930	-18.852	-8.913
- finansieringsaktivitet	26.047	669	-27.271	-13.794	-13.439
Årets forskydning i likvider	17.407	-13.043	-49.912	-19.199	4.258
Øvrige nøgletal					
Kunder	4.525	4.480	4.383	4.278	4.200
Arealbidrag DKK pr. m2	14,6	14,6	14,6	14,6	14,6
Varmepris (kr./MWh)	520,0	548	548	548	548
Målerbidrag	568	568	468	468	468
Solgt mængde (MWh)	90.481	94.840	98.304	93.888	99.568
Varmeproduktion (MWh)	123.739	127.762	134.528	129.912	129.137
Nettab	26,9%	25,9%	26,9%	27,7%	22,9%
Elproduktion (MWh)	18.669	28.219	38.301	41.117	72.772
Naturgasforbrug (Nm3)	10,6 mio.	12,4 mio.	14,8 mio.	15,5 mio.	18,1 mio.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Brønderslev Varme A/S' hovedaktivitet er produktion og distribution af varme til kunder i Brønderslev byområde.

Brønderslev Varme A/S' opgaver omfatter anlæg og drift af varmeproduktionsanlæg og distributionsanlæg. Anlæggene omfatter kraftvarmeværk, varmecentraler og ledningsnet.

Brønderslev Varme A/S råder således over 1 kraftvarmeanlæg bestående af 7 motoranlæg, 2 kedelanlæg samt 1 el-kedelanlæg, 2 varmecentraler, 1 pumpestation og 85 km varmforsyningsnet.

Brønderslev Varme A/S er pålagt at finde energibesparelser. Besparelserne opnås ved energirådgivning og ledningsrenoveringer m.v.

Selskabets indtægter er baseret på bidrag fra kunder i form af tilslutningsbidrag, målerbidrag, arealbidrag og varmebidrag, der takstfastsættes årligt.

Herudover har selskabet indtægter ved produktion og salg af el.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 500.000.

Brønderslev Varme A/S har i 2015 haft en nettoomsætning på DKK 89,9 mio. efter forskydning i over-/underdækning.

Kundeantallet er i 2015 steget til 4.525 mod 4.480 i 2014.

Brønderslev Varme A/S er pålagt at finde energibesparelser hos forbrugerne samt ved nærmere bestemte energibesparende foranstaltninger i egne anlæg. Besparelserne er opnået ved energirådgivning, energioptimering i produktionsanlæg samt renoveringer af varmeledningsnettet. Kravene til at finde energibesparelser er blevet løbende skærpet, i det vi nu er pålagt at finde besparelser svarende til 3,25% af produktionen i 2015 mod 1,6% for et par år siden.

Forventningen om bortfald af grundbeløbet til kraftvarmeproduktionen ved udgangen af 2018 stiller store krav til de fremtidige investeringer til omlægning af varmeproduktionen. Samtidig har bestyrelsen sat sig for at sikre, at den fremtidige varmepris forbliver konkurrencedygtig, også efter et bortfald af grundbetalingen for kraftvarmeproduktionen, uden at gå på kompromis med en høj forsyningssikkerhed. Bestyrelsen besluttede ultimo 2014 at påbegynde planlægningen af et stort solvarmeanlæg og et nyt flisfyret kraftvarmeværk. Et projektforslag efter varmforsyningsloven blev udarbejdet og godkendt i 2015, ligesom en lang række forberedende undersøgelser mv. er gennemført. Der er opført et testanlæg for CSP-solfangere for at få afprøvet og verificeret teknologien. Forsyningen har i 2015 fået tilsagn fra energistyrelsen på et tilskud på DKK 20 mio. fra de såkaldte EUDP-midler til etablering af CSP-baseret solvarmeanlæg.

Ledelsesberetning

Væsentlige begivenheder i 2015

Der er i 2015 foretaget anlægsinvesteringer på DKK 20,8 mio., som bl.a. omfatter:

- Ledningsrenoveringer i Brønderslev midtby. I samarbejde med Spildevand og Vand påbegyndtes i 2011 en omfattende ledningsrenovering i midtbyen. Projektet er fortsat i 2015 og forventes at fortsætte i de efterfølgende år.
- Herudover foretages der selvstændige ledningsrenoveringer, primært på strækninger, hvor varmetabet i dag er for højt. Reduktion af varmetabet, som i 2015 er opgjort til 26,9%, er et løbende fokusområde for Forsyningen.
- Indledende planlægning og analyser samt EU-udbud vedrørende nyt flis- og solvarmeanlæg. Beslutning om valg af leverandører foretages i 2016.
- Opstilling af CSP-testanlæg

Samarbejdspartnere

Brønderslev Varme A/S prioriterer samarbejde højt. Samarbejdspartnerne omfatter primært samtlige kunder, men bl.a. også leverandører, rådgivende ingeniørfirmaer, offentlige myndigheder, øvrige ledningsejere samt varmeværker i kommunen.

Forsyningssikkerhed

Det er Brønderslev Varme A/S' målsætning at sikre kunderne en sikker og omkostningseffektiv varmforsyning. Hvis forsyningen svigter, kan vores kunder komme i kontakt med vores vagtordning døgnet rundt.

Kundetilfredshed

Det er altafgørende for os, at vores kunder er tilfredse med den service, vi tilbyder. Det er også vigtigt for os, at kunderne hurtigt og nemt kan komme i kontakt med os, når de har behov herfor.

Hvile-i-sig selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig selv princippet. Selskabet har opgjort den takstmæssige afvikling af overdækning til DKK 7,7 mio. for 2015. Udviklingen i den takstmæssige overdækning er indregnet i årsrapporten under "Nettoomsætningen".

Selskabets akkumulerede overdækning pr. 31. december 2015 udgør herefter DKK 1,5 mio. Den udgjorde DKK 9,2 mio. 31. december 2014.

Ledelsesberetning

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til lovgrundlaget omkring varme samt ændringer i afgiftsforhold.

Renterisici

Selskabet er som følge af sin drift, investeringer og finansiering ikke umiddelbart eksponeret over for ændringer i renteniveaue.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes i 2016 en omsætning på DKK 96 mio.

Investeringsprogrammet forventes at medføre et investeringsniveau i 2016 i størrelsesordenen DKK 200 mio. som følge af nyt kraftvarmeprojekt på sol og flis.

Forskning og udvikling

Forsyningen deltager løbende i forskelligartede udviklingsaktiviteter alene eller sammen med samarbejdspartnere.

Eksternt miljø

Brønderslev Varme A/S arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Siden 2002 har selskabet haft et certificeret miljøledelsessystem under ISO 14.001, der sikrer, at vores produktion til enhver tid foregår så optimalt som muligt, og at vores belastning af miljøet er minimal.

Alle miljømål afspejler den aktivitet og de overordnede principper, som selskaberne arbejder med inden for varmeområdet. De væsentligste overordnede principper er energioptimering af produktion og drift samt at sikre en overordnet, omkostningseffektiv plan for al renovering af ledningsnettet, pumpestationer og varmeværker.

Videnressourcer

Det er væsentligt for selskabets udvikling at kunne tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere. Der arbejdes aktivt med efter- og videreuddannelse med henblik på at sikre, at Forsyningen altid råder over de rette kvalifikationer og kompetencer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning	1	89.911.680	92.052.316
Produktionsomkostninger	2	-82.518.041	-84.159.038
Bruttoresultat		7.393.639	7.893.278
Distributionsomkostninger		-52.891	-10.792
Administrationsomkostninger		-4.151.491	-4.691.161
Resultat før finansielle poster		3.189.257	3.191.325
Finansielle indtægter		12.580	97.935
Finansielle omkostninger		-3.188.826	-2.037.900
Resultat før skat		13.011	1.251.360
Skat af årets resultat	3	-13.011	-1.251.360
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------	--	----------	----------

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		15.687.171	15.785.569
Produktionsanlæg og maskiner		149.080.493	146.194.867
Materielle anlægsaktiver under udførelse		8.114.443	1.467.475
Materielle anlægsaktiver	4	172.882.107	163.447.911
Anlægsaktiver		172.882.107	163.447.911
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		614.935	811.937
Andre tilgodehavender		18.666.199	8.357.322
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		19.281.134	9.169.259
Likvide beholdninger		2.814.773	0
Omsætningsaktiver		22.095.907	9.169.259
Aktiver		194.978.014	172.617.170

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Egenkapital	5	500.000	500.000
Kreditinstitutter		65.327.269	39.466.289
Overdækning		63.778.951	49.659.877
Periodeafgrænsningsposter		13.218.735	12.676.790
Langfristede gældsforpligtelser	7	142.324.955	101.802.956
Kreditinstitutter	7	23.282.912	36.204.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.733.287	17.479.392
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.377.287	3.429.313
Overdækning		1.496.975	9.192.432
Anden gæld		3.810.823	3.582.707
Periodeafgrænsningsposter	7	451.775	426.295
Kortfristede gældsforpligtelser		52.153.059	70.314.214
Gældsforpligtelser		194.478.014	172.117.170
Passiver		194.978.014	172.617.170
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Reguleringer	11	14.571.398	14.343.198
Ændring i driftskapital	12	778.016	4.909.867
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		15.349.414	19.253.065
Renteindbetalinger og lignende		-601.854	97.935
Renteudbetalinger og lignende		-2.558.655	-1.974.503
Pengestrømme fra ordinær drift		12.188.905	17.376.497
Betalt selskabsskat		-13.011	-3.512.053
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.175.894	13.864.444
Køb af materielle anlægsaktiver		-20.816.336	-27.576.823
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-20.816.336	-27.576.823
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.468.021	-1.913.043
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-2.052.026	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		30.000.000	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	2.217.404
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		567.425	364.641
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		26.047.378	669.002
Ændring i likvider		17.406.936	-13.043.377
Likvider 1. januar		-34.282.879	-21.209.807
Kursregulering omsætningsværdipapirer		0	-29.695
Likvider 31. december		-16.875.943	-34.282.879
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.814.773	0
Kassekredit		-19.690.716	-34.282.879
Likvider 31. december		-16.875.943	-34.282.879

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	47.050.057	51.972.524
Faste bidrag og målerbidrag	13.750.762	13.533.595
Salg af el m.v.	34.692.072	31.848.773
Investeringsbidrag, periodiserede	451.775	426.295
Øvrige indtægter	390.631	383.738
Årets tidsmæssige forskydninger i takstmæssig overdækning	-14.119.074	-233.988
Årets takstmæssige over-/underdækning	7.695.457	-5.878.621
	89.911.680	92.052.316
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme og brændsel m.v.	55.324.832	63.846.456
Drift af bygninger	402.328	280.912
Drift af produktionsanlæg	12.140.830	5.970.903
Drift af ledningsnet	3.267.911	2.908.894
Afskrivninger	11.382.140	11.151.873
	82.518.041	84.159.038
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.512.053
Årets udskudte skat	0	-2.260.693
Regulering af skat vedrørende tidligere år	13.011	0
	13.011	1.251.360
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	3.058	306.583
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-12.230	-23.995
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	583	329.537
Regulering af skat vedrørende tidligere år	13.011	0
Regulering af ikke aktiveret udskudt skat	8.589	639.235
	13.011	1.251.360

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>	Produktionsanl- æg og maskiner <u>DKK</u>	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	26.201.270	387.333.253	1.467.475
Tilgang i årets løb	479.736	13.689.633	6.646.968
Kostpris 31. december	<u>26.681.006</u>	<u>401.022.886</u>	<u>8.114.443</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.415.701	241.138.386	0
Årets afskrivninger	578.134	10.804.007	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.993.835</u>	<u>251.942.393</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.687.171</u>	<u>149.080.493</u>	<u>8.114.443</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>4-40 år</u>	
		<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger		<u>11.382.140</u>	<u>11.151.873</u>
		<u>11.382.140</u>	<u>11.151.873</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabets virksomhed er underlagt varmemforsyningsloven. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i varmemforsyningsloven kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.092.742	927.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-55.502	-64.815
Låneomkostninger	-8.345	-2.685
Periodiserede investeringsbidrag	-3.007.512	-2.882.679
Takstmæssig overdækning	-329.335	-2.022.335
Tidsmæssige forskydninger	-14.031.369	-10.925.172
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-2.639.788	0
Overført til udskudt skatteaktiv	14.979.109	14.970.520
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	14.979.109	14.970.520
Nedskrivning til vurderet værdi	-14.979.109	-14.970.520
Regnskabsmæssig værdi	0	0

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015	2014
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	49.126.180	31.381.254
Mellem 1 og 5 år	16.201.089	8.085.035
Langfristet del	<u>65.327.269</u>	<u>39.466.289</u>
Inden for 1 år	3.592.196	1.921.196
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	19.690.716	34.282.879
Kortfristet del	<u>23.282.912</u>	<u>36.204.075</u>
	<u>88.610.181</u>	<u>75.670.364</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2015	2014
	DKK	DKK
Overdækning		
Efter 5 år	63.778.951	49.659.877
Langfristet del	63.778.951	49.659.877
Øvrig overdækning	1.496.975	9.192.432
	65.275.926	58.852.309
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	11.411.635	10.971.610
Mellem 1 og 5 år	1.807.100	1.705.180
Langfristet del	13.218.735	12.676.790
Inden for 1 år	451.775	426.295
	13.670.510	13.103.085

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	15.687.171	15.785.569
---	------------	------------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Brønderslev Forsyning A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Medarbejderforhold

Selskabet køber personaleydelse af moderselskabet Brønderslev Forsyning A/S.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Brønderslev Forsyning A/S

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Brønderslev Kommune

Ultimativ ejer

Brønderslev Vand A/S

Tilknyttet virksomhed

Brønderslev Spildevand A/S

Tilknyttet virksomhed

Transaktioner

Stort set alle selskabets drifts- og anlægsopgaver udføres af moderselskabet Brønderslev Forsyning A/S. De økonomiske transaktioner som følge heraf sker til medgåede omkostninger samt betaling af medgået timeforbrug til kostpris.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015	2014
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-12.580	-97.935
Finansielle omkostninger	3.188.826	2.037.900
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	11.382.141	11.151.873
Skat af årets resultat	13.011	1.251.360
	<u>14.571.398</u>	<u>14.343.198</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-10.111.877	1.967.988
Ændring i leverandører m.v.	<u>10.889.893</u>	<u>2.941.879</u>
	<u>778.016</u>	<u>4.909.867</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brønderslev Varme A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang, hvilket opgøres på grundlag af måler aflæsning ved regnskabsårets afslutning.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og afgifter.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	40 år
Produktionsanlæg	4-15 år
Ledningsnet	8-40 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig overdækning, som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne gennem takstnedsættelser, indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse i særskilt post "Takstmæssig overdækning".

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til den udmeldte indtægtsramme, indregnes i balancen under andre tilgodehavender i særskilt post "Takstmæssig underdækning" til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodiserede investeringsbidrag

Periodiserede investeringsbidrag opføres under passiver og indtægtsføres over 40 år, hvilket svarer til den forventede brugstid på distributionsnet m.v.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.