

**Nimtofte & Omegns
Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård**

CVR-nummer 30 40 64 43

**Årsregnskab
1. januar 2015 - 31. december 2015**

Indholdsfortegnelse

virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård

Telefon:	+45 86 36 55 10
Telefax:	+45 86 39 52 85
Hjemmeside:	www.noff.dk
E-mail:	noff@noff.dk
Hjemstedskommune:	Syddjurs
CVR-nummer:	30 40 64 43
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Carsten Bryrup
Frede Kjær
Gert Sørensen
Niels Aage Svensson
Niels Ole Vonsild
Ejgild Svendsen
Arne Ole Bækgaard

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Nimtofte, 16. februar 2016

Bestyrelsen:



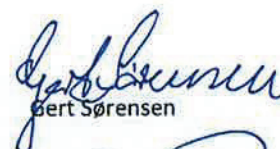
Carsten Bryrup

Formand

Frede Kjær



Niels Ole Vonsild



Bert Sørensen



Niels Aage Svensson



Ejgild Svendsen



Arne Ole Bækgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger. 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, at 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Randers, 16. februar 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andels-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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Rørledninger	30 år
Målere	6 år
Husinstallationer	15 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffessum, eller den lavere værdi, som de har på balancen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Posten, som er indregnet under aktiver, indeholder den akkumulerede underdækning til indregning i efterfølgende års priser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Salg af varme	7.218.979	7.168
2	Køb af varme	-4.097.739	-3.290
3	Driftsomkostninger	-178.326	-177
	Dækningsbidrag	2.942.914	3.701
4	Salgsfremmende omkostninger	-7.629	-4
	Lokaleomkostninger	-38.544	-38
5	Administrationsomkostninger	-253.874	-631
6	Personaleomkostninger	-158.535	-142
	Indtjeningsbidrag	2.484.332	2.885
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.302.600	-1.264
	Resultat før finansielle poster	1.181.732	1.621
	Finansielle indtægter	25	2
8	Finansielle omkostninger	-1.181.758	-1.623
	Årets resultat	0	0

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Takstområde 1, Nimtofte	12.531.467	13.135
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	5.166.241	5.416
	Takstområde 3, Ramten	5.606.167	5.941
9	Materielle anlægsaktiver	23.303.875	24.492
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	23.308.875	24.497
	Mellemregning med forbrugere	331.576	0
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	5.595.583	6.127
	Andre tilgodehavender	37.512	116
	Tilgodehavender	5.964.671	6.243
	Likvide beholdninger	545.836	771
	Omsætningsaktiver i alt	6.510.507	7.014
	Aktiver i alt	29.819.382	31.511

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
11	Kreditinstitutter	26.985.662	28.972
	Langfristede gældsforpligtelser	26.985.662	28.972
	Gæld til realkreditinstitutter	1.601.315	1.215
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	563.410	690
	Mellemregning med forbrugere	298.931	315
	Moms	140.162	79
12	Anden gæld	57.346	57
	Periodeafgrænsningsposter	172.557	183
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.833.720	2.539
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	29.819.382	31.511
	Passiver i alt	29.819.382	31.511
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Fast bidrag	3.747.500	4.197
	Målerbidrag	856.601	684
	Variabel bidrag	3.118.844	2.714
	Gebyrer	27.551	49
	Årets overdækning	-531.518	-475
	Nettoomsætning i alt	7.218.979	7.168
2	Køb af varme		
	Varmekøb, fast afgift	601.329	596
	Varmekøb, variabel afgift	3.307.403	2.520
	Varmekøb, el	105.848	103
	NOX afgift	83.158	71
	Køb af varme i alt	4.097.739	3.290
3	Driftsomkostninger		
	Køb af el	12.070	8
	Refunderet energiafgift	-4.796	-2
	Vandbehandling	13.125	16
	Reparation og vedligeholdelse	2.689	1
	Køb af målere	0	1
	Anden vedligeholdelse	0	8
	Serviceeftersyn	22.763	57
	Energibesparelser	124.272	83
	Øvrige aflæsningsomkostninger	8.204	5
	Driftsomkostninger i alt	178.326	177
4	Salgsfremmende omkostninger		
	Annoncer	6.064	3
	Hjemmeside	1.564	1
	Salgsfremmende omkostninger i alt	7.629	4

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	12.491	5
	EDB	38.502	36
	Telefonomkostninger	4.539	5
	Gebyrer	5.702	3
	Porto	1.384	0
	Lovpligtig revision	31.000	25
	Regnskabsassistance	19.250	0
	Advokatomkostninger	38.916	20
	Konsulentbistand	19.690	62
	Rekonstruktion	0	295
	Forsikringer	28.549	28
	Kontingenter	47.688	46
	Konstateret tab på debitorer	6.162	106
	Administrationsomkostninger i alt	253.874	631
6	Personaleomkostninger		
	Bestyrelseshonorar	25.000	25
	Gager	298.019	279
	Løntilskud	-219.869	-209
	Løn og gager	103.149	95
	Pension	36.786	35
	Pensioner	36.786	35
	ATP mv.	3.240	3
	Bidrag til barselsfond	2.542	1
	Kursusomkostninger, bøger og lignende	875	0
	Befordringsgodtgørelse	4.235	3
	Databehandling løn	2.483	2
	Generalforsamling, bestyrelse	5.224	3
	Andre omkostninger til social sikring	18.599	12
	Personaleomkostninger i alt	158.535	142
7	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Takstområde 1, Nimtofte	699.000	689
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	267.600	253
	Takstområde 3, Ramten	336.000	322
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	1.302.600	1.264

		2015	2014		
Noter		DKK	1.000 DKK		
8	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter	44.742	453		
	Renter, lån	1.060.136	1.116		
	Renter, kreditorer	0	54		
	Garantiprovision, skattemæssig fradrag	76.880	0		
	Finansielle omkostninger i alt	1.181.758	1.623		
9	Materielle anlægsaktiver	Takst- område 1 DKK	Takst- område 2 DKK	Takst- område 3 DKK	I alt 1.000 DKK
	Kostpris 1. januar	17.754.738	7.267.453	7.520.167	32.542
	Tilgang i årets løb	94.994	18.154	1.011	114
	Kostpris 31. december	17.849.732	7.285.607	7.521.178	32.657
	Afskrivninger 1. januar	-4.619.265	-1.851.766	-1.579.011	-8.050
	Årets afskrivninger	-699.000	-267.600	-336.000	-1.303
	Afskrivninger 31. december	-5.318.265	-2.119.366	-1.915.011	-9.353
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.531.467	5.166.241	5.606.167	23.304
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser				
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, primo	6.127.102			6.602
	Årets overdækning	-531.518			-475
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	5.595.583			6.127
11	Kreditinstitutter				
	Kommunekredit nom. 23.750.000	16.150.000			17.100
	Kommunekredit nom. 6.200.000	4.712.000			4.960
	Kommunekredit nom. 600.000	518.477			536
	Djurslands Bank, 7260-128713	1.488.000			1.567
	Djurslands Bank, 7260-128721	5.718.500			6.025
	Overført til kortfristet gæld	-1.601.315			-1.215
	Kreditinstitutter i alt	26.985.662			28.972
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	17.219.107			18.823

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

12 Anden gæld

Skyldig A-skat mv.	18.204	18
ATP	810	1
Feriepenge	982	3
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	37.350	35
Anden gæld i alt	57.346	57

13 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at anlægge og drive fjernvarmeforsyning.

14 Eventualforpligtelser

Ingen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgiver kommunegaranti.