



Foto: Konvertering af KAB boligafdeling Horsevænget.

Teknisk Forvaltning

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

Priseftervisningsregnskab 2015

Virksomhedsoplysninger	3 - 4
Ledelsens erklæring	5
Den uafhængige revisors erklæring	6 - 7
Ledelsens årsberetning	8 - 17
Anvendt regnskabspraksis priseftervisning	18 - 19
Nødvendige omkostninger	20
Indtægter	21
Balance	22 - 23
Noter	24-26
Tekniske data	27

Virksomheden

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning
Tæbyvej 77
2610 Rødovre
Telefon: 36 37 72 50
Telefax: 36 37 77 72
www.rk.dk
www.rodovrefjernvarme.dk
E-mail: rk@rk.dk
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 65 30 73 16
P nr. 1011930936

Bestyrelse

Svend Erik Pedersen (F), formand
Michel Berg (A)
Pia Hess Larsen (A)
Jan Kongebro (A)
Peter Michael Jensen (V)

Organisation og deltagelse i bestyrelser og arbejdsgrupper

Teknisk Forvaltning

Teknisk direktør Hans Chr. Olsen
Teknisk driftschef Birgit Knudsholt
Forsyningsleder Søren Abild Laursen
Personale:

- Søren Abild Laursen
- Frank Eltong
- Kim Hemmer
- Allan Pedersen
- Brian Kølvig
- Per Nielsen
- Hector Cruz

Diverse bestyrelser og arbejdsgrupper

VEKS bestyrelse:
Michel Berg (A)
Svend Erik Pedersen (observatør) (F)

VEKS embedsmandsudvalg:
Søren Abild Laursen

Diverse bestyrelser og arbejdsgrupper - fortsat -

VEKS brugerråd:

Pia Hess Larsen (A)

Finn Gade Ærø (A)

DFF-EDB a.m.b.a.'s brugerråd

Brian Kølvig

Revisor

PwC

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt prisetervisningen for regnskabsåret 2015 for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at prisetervisningen for året 2015 med anmeldte regnskabsoplysninger er opgjort i overensstemmelse med varmeforsyningsloven og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget og prisetervisning.

Supplerende oplysning

Rødovre, den 13. september 2016

Ledelse


Hans Chr. Olsen


Birgit Knudsholt


Søren Abild Laursen

Bestyrelse


Michel Berg


Svend Erik Pedersen
Formand


Pia Hess Larsen


Jan Kongebro


Peter Michael Jensen

Til Energitilsynet

Vi har revideret prisetervisingen for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning, CVR. nr. 65 30 73 16, P nr. 10 11 93 09 36 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, beregning af over-/underdækning for 2015 og noter. Prisetervisingen udarbejdes efter reglerne i varmforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014, om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt den af Energitilsynet udstedte vejledning ”Vejledning til budget og prisetervising”.

Prisetervisingen udviser indtægter på i alt 86.642.569 kr. og omkostninger på i alt 74.416.444 kr. samt en overdækning på i alt 12.226.125 kr. opgjort efter varmforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for prisetervisingen

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af en prisetervising, der er i overensstemmelse med varmforsyningslovens kap. 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder anmeldelsesbekendtgørelsen samt den af Energitilsynet udstedte vejledning ”Vejledning til budget og prisetervising”.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en prisetervising uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om prisetervisingen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt i overensstemmelse med revisionsinstruks af 2. september 2015. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om prisetervisingen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i prisetervisingen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i prisetervisingen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en prisetervising, der er i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i varmforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder anmeldelsesbekendtgørelsen samt den af Energitilsynet udstedte vejledning ”Vejledning til budget og prisetervising”. 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 prisetervisingen.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at priseftervisningen for 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014, om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt den af Energitilsynet udstedte vejledning ”Vejledning til budget og priseftervisning”.

Supplerende oplysning vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til den særlige begrebsramme, der er fastlagt efter lov om varmeforsyning. Erklæringen afgives alene til brug for Energitilsynet og som følge heraf kan priseftervisningen være uegnet til andet formål.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen har ikke omfattet revision af ledelsens årsberetning eller budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

København, den 13. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann

Merete Pilegaard Melin

Statsautoriseret revisor

Statsautoriseret revisor

SÆRLIGE PROJEKTER I ÅRET

Udbygning af fjernvarme i erhvervsområdet Valhøj har været Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings største siden 1985.

Udbygningen til de eksisterende ejendomme i erhvervs kvarteret blev færdig i løbet af året. Tilbage står udbygningen i byudviklingsområdet, der er benævnt IrmaByen. I løbet af året er der gennemført kontraktforhandlinger med projektudvikleren og dennes rådgiver vedr. udbud af entreprenøropgaven med udlægning af hovedledninger, og mellem projektudvikleren og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning om overdragelse af hovedledninger efter udlægning. Udlægning af hovedledninger forventes gennemført i 2016. Stikledningerne til de enkelte byggefelter forventes udlagt i perioden 2016-2020.

Konvertering af KAB boligafdeling Horsevænget m.fl. var en stor udbygning målt i antal brugere med 142 lejligheder, tre erhvervslejemål og to kommunale daginstitutioner. Varmemæssigt betød udbygning dog væsentligt mindre, idet salget forventes øget med mindre end 2 %. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings andel af anlægsarbejdet gik i gang i december 2014 og blev færdig i april 2015. De sidste kunder blev konverteret og tilsluttet fjernvarmen i august 2015.

I august 2015 blev projektforslag for konvertering af erhvervsområdet Islevdalvej godkendt af Rødovre Kommunalbestyrelse. I resten af året er der udfoldet store bestræbelser på at få kontakt til de mulige kunder og afklaret de tekniske forhold. Konverteringen forventes at gå i gang i 2016.

I årets løb har der været indledende kontakt med flere mulige kunder i form af nybygninger og byudviklingsområder indenfor det eksisterende forsyningsnet. Der er dog ikke indgået endelige kontrakter. Disse forventes indgået i 2016.

Der har også været flere møder med eksisterende kunder om mulighederne for udvidelse af eksisterende centraler og omlægninger af deres interne forsyningsnet. Disse projekter forventes konkretiseret og gennemført i løbet af 2016.

NØDVENDIGE OMKOSTNINGER

Prisestimat og budget er baseret på de omkostninger, der er nødvendige for levering af varme til brugere under Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

Distribution

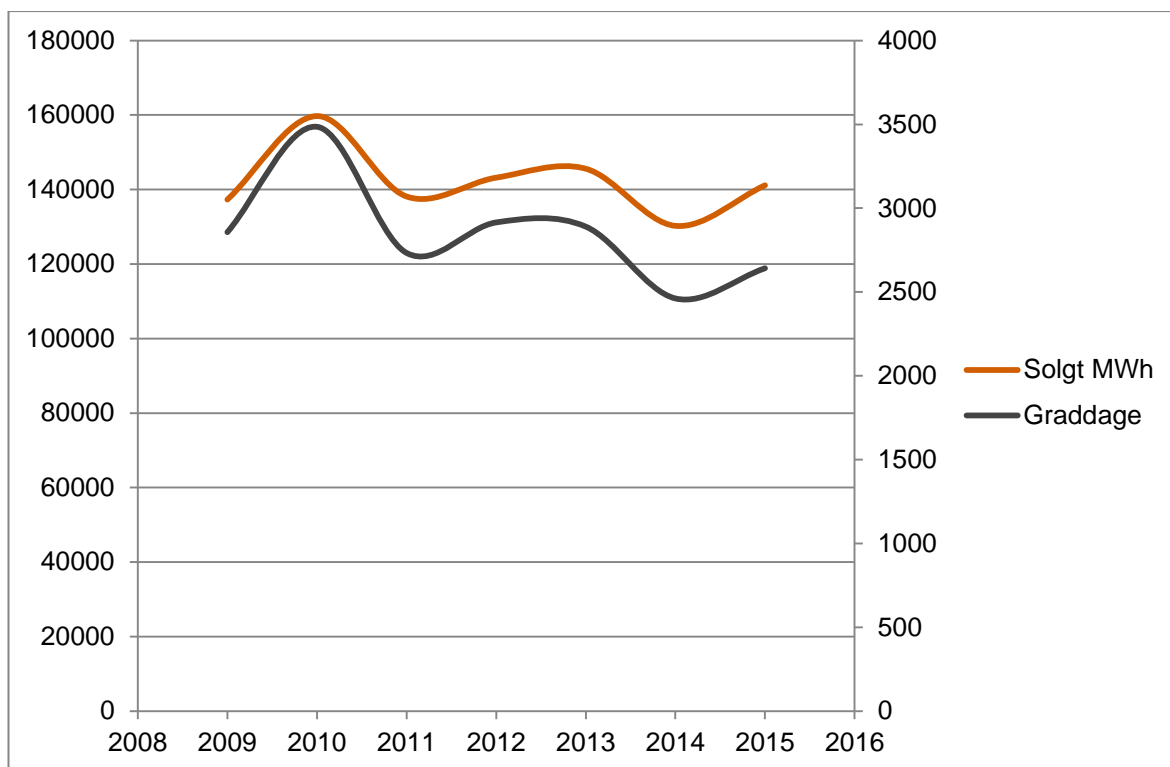
Varmekøb

Det mængdemæssige køb og salg opgøres som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015	2015	2014
Købt mængde MWh	153.716	155.019	139.526
Solgt mængde til forbrugerne MWh	141.958	143.276	129.648
Nettab MWh	11.758	11.743	9.878
Nettab %	7,6%	7,6%	7,1%

Opgørelse af nettabet viser et nettab på ca. 7,6 %. Det er lidt højere end normalt. Det større nettab skyldes primært, det har været nødvendigt med omløb i udvalgte stikledninger og sekundært udbygningen i KAB boligafdeling Horsevænget. Enkelte brugere har ikke haft brug for varme i deres bygninger grundet brand eller opførelse af bygningen. For at frostsikre stikledningen og centralerne, har Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning derfor etableret omløb.

Nedenstående figur illustrerer sammenhængen og udviklingen i graddagetallet og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings solgte MWh.



Salget af varme følger således meget tæt graddagetallet. Det illustrerer, at Rødovre Kommunale Fjernvarmes brugere hovedsagligt er boliger, hvor forbruget primært afhænger af udetemperatur. Der er ikke nogen betydende erhvervmæssig brug af procesvarme til produktion eller lignende.

2015 blev varmemæssigt et varmt år målt i graddage. Graddagetallet for 2015 blev 2641 graddage mod et normalår på 3036 graddage. (RKF bruger graddagetallet målt af DMI ved Værløse målestation).

2015 blev således ca. 13 % varmere end normalt. Eller med andre ord, varmebehovet har kun været ca. 87 % af normalen (år 1997).

Betaling til VEKS for levering af varme er fastsat som følger i henhold til VEKS' takstblad:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015	2015	2014
Priser VEKS DKK/MWh			
Variabel pris 1. halvår	342	342	397
Variabel pris 2. halvår	318	318	344
Faste månedlige ydelser 1. halvår	1.363.073	1.363.073	924.500
Faste månedlige ydelser 2. halvår	851.556	851.556	375.500

I begge år har VEKS ændret sine priser på halvårsbasis

Det samlede varmekøb sammensætter sig herefter som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015	2015	2014
	DKK	t.DKK	DKK
Køb MWh	153.716	155.019	139.526
Variabel pris, gennemsnit	332	348	367
Køb til variabel pris	51.059.345	54.003	52.123.066
Nedslag køling	-1.458.623	-1.400	-889.312
Spædevand	20.329	0	13.673
Netto variabel køb	49.621.051	52.603	51.247.428
Fast afgift	10.218.531	16.357	7.424.500
Varmekøb i alt	59.839.582	68.960	58.671.928

VEKS godkendte på sit bestyrelsesmøde nr. 169, afholdt den 23. april 2015, VEKS priseftervisningsregnskab 2014.

Regnskabet for VEKS aktiviteter i 2014 udviste en samlet overdækning på ca. 100 mio. kr. Overdækningen var fordelt med ca. 52 mio. kr. fra varmeudvekslingen mellem CTR og VEKS, og ca. 48 mio. kr. fra forhold der i stor grad har baggrund i, at 2014 var et varmt år.

På grund af den specielle sammensætning af overdækningen for 2014 besluttede bestyrelsen for VEKS samtidigt, at den del af overdækningen, som kunne relateres til varmeudvekslingen mellem CTR og VEKS ekstraordinært tilbagebetales til kunderne som en engangsbetaling i maj 2015, herunder Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

Det betød en ekstraordinær indtægt for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning på ca. 3,4 mio. kr.

Herudover viste Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings priseftervisningsregnskab 2014 en overdækning på 8,2 mio. kr. En forøgelse på ca. 2,1 mio. kr. i forhold til den allerede indregnede overførte overdækning fra 2014 ved fastsættelse af budgettet for 2015.

På det grundlag blev der udarbejdet et nyt prisregulerende budget 2015, med tilhørende nyt takstblad gældende fra 01. juli 2015. Den i alt forventede yderligere overdækning på 3,4 + 2,1 = 5,5 mio. kr. blev anvendt til nedsættelse af den variable takst. Den variable takst nedsattes med 96 kr./MWh (ekskl. moms) fra 382 kr./MWh til 286 kr./MWh. Øvrige takster forblev uændrede.

Bestyrelsen for VEKS besluttede på sit møde nr. 170, afholdt den 10. juni 2015, at nedsætte den variable puljepris fra 342,22 kr./MWh til 317,95 kr./MWh. Dette skete så sent på året, at Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning besluttede ikke at udarbejde endnu et prisregulerende budget.

Prisnedsættelsen fra VEKS af den variable puljepris bevirkede isoleret set, at Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning fik en overdækning på ca. 1,4 mio. kr.

Fastholdelsen af priserne over for brugerne skyldes et ønske om at have en jævn og stabil udvikling af priserne.

Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg

Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg omfatter vekslerstationerne og ledningsnettet. Mindre forbruget skyldes anlæggets generelle gode stand. Ved budgetlægningen var det stadig opfattelsen, at der skulle udskiftes en del ledninger. Det har efterfølgende vist sig ikke at blive nødvendigt.

Drift og vedligeholdelse af øvrige anlæg

Fælles drift og vedligeholdelse omfatter driften af rullende materiel. Den ene bil var planlagt udskiftet i 2016. I november 2015 blev bilen stjålet, men fundet kort efter. Tyven havde påkørt en stensætning og bilen blev efterfølgende erklæret totalskadet af forsikringen. Indtil det blev afklaret, hvilken bil der skulle købes eller evt. leases, blev der lejet en bil.

Lønninger

Medarbejdernes fordeling på hovedopgaverne er opgjort som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015	2015	2014
Distribution	3,0	4,0	4,0
Administration	2,4	2,2	2,2
Anlæg	2,0	1,0	2,0
I alt	7,4	7,2	8,2

Administration eksklusive lønninger

Væsentligste omkostning er administrationsbidraget til Rødovre Kommune. Administrationsomkostningerne følger budgettet.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivning på eksisterende distributionsanlæg er sat til 5 år, svarende til den kortest mulige afskrivningsperiode i henhold til "Bekendtgørelse om driftsøkonomiske afskrivninger og henlæggelser".

Nyanlæg efter nedskrivning for henlæggelser og tilslutningsbidrag afskrives over 30 år, svarende til den længst mulige afskrivningsperiode i henhold til "Bekendtgørelse om driftsøkonomiske afskrivninger og henlæggelser".

Tilslutningsomkostninger (Brugerinstallationer for kundetype 2) afskrives over 16 år, svarende til forventet indtægtsperiode for udbygningstillæg.

Afskrivninger i prisetervisningen udgør t.kr. 2.262, hvilket afviger med t.kr. 50 i forhold til det anmeldte budget. Afvigelsen mellem de budgetterede og realiserede afskrivninger skyldes, at anskaffelsen af et nyt SRO-anlæg er optaget som anlæg, hvor det på tidspunktet for udarbejdelse af budgettet alene var indregnet som en driftsudgift.

I investerings- og henlæggelsesplanen for det anmeldte budget for 2015 er anført henlæggelser for 3 mio. kr. til et projekt benævnt Espely. Dette er en fejl. Henlæggelsen er til et projekt benævnt Islev. Begge projekter er en del af Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings Udbygningsplan 2010, Fase I, som omfatter udbygning af distributionsnettet. Fejlen er rettet i investerings- og henlæggelsesplanen for det anmeldte budget for 2016.

Finansielle udgifter

Som følge af det lave renteniveau har Rødovre Kommune ikke i det forløbne år tilskrevet renter. Budgetafvigelsen skyldes, at der ikke, som forventet ved budgetlægningen, er optaget særskilte anlægs lån til finansiering af investeringerne ud over henlæggelser.

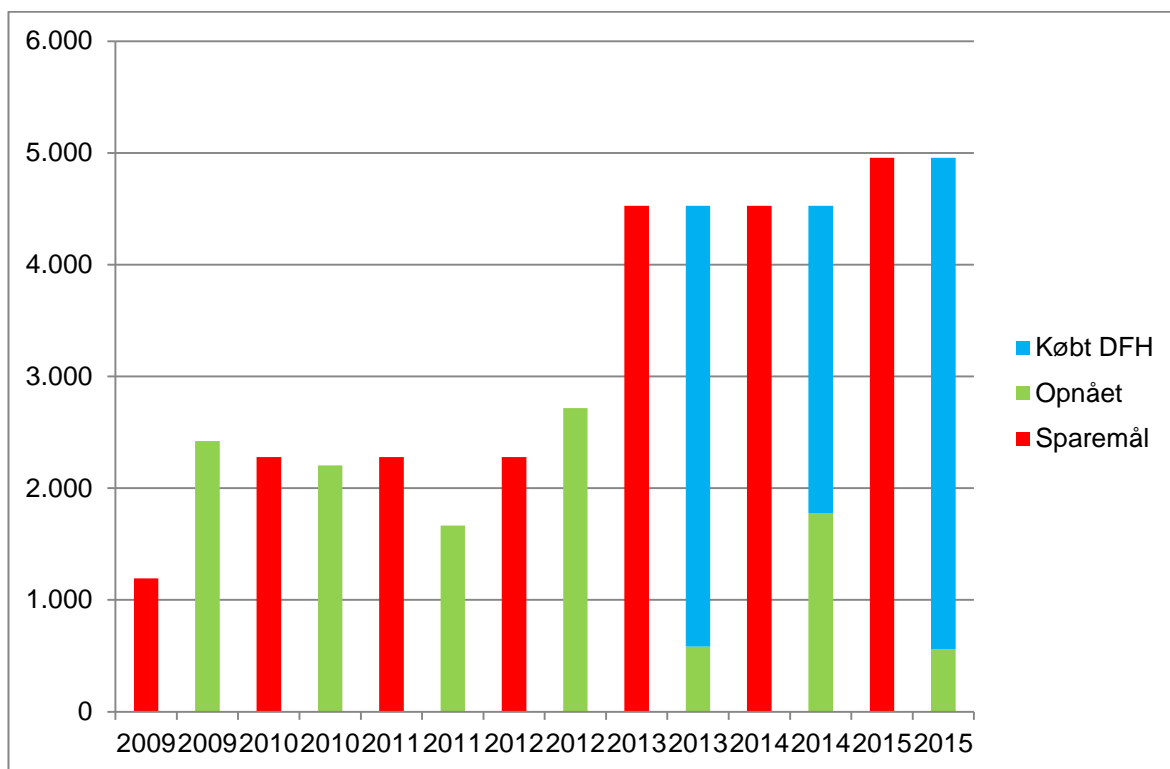
Andre omkostninger

Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven omfatter udgifter til køb af pålagte energibesparelser.

De mængder og priser, der danner grundlag for energibesparelsesbetalinger, er opgjort som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015 DKK	2015 tDKK	2014 DKK
Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven - energisparkrav			
Energisparkrav kWh	4.957.232	4.957	4.527.258
Pris energisparkrav DKK/kWh	0,32	0,42	0,36
I alt	1.610.368	2.060	1.645.745

Energisparkravene har siden 2009 udviklet sig som følger (MWh):



Det er naturligt blevet sværere med tiden at finde de pålagte energisparkrav i Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings eget forsyningsnet. De opnåede energibesparelser i 2015 er opnået ved konverteringer i Horsevænget, Kærbyvej m.fl.

INDTÆGTER

Distributionsindtægterne er opgjort på grundlag af afsatte mængder til variabel takst samt fast takst baseret på det graddagekorrigerede normalårsforbrug i henhold til anmeldte takster og takstblad.

Salget har fordelt sig som følger:

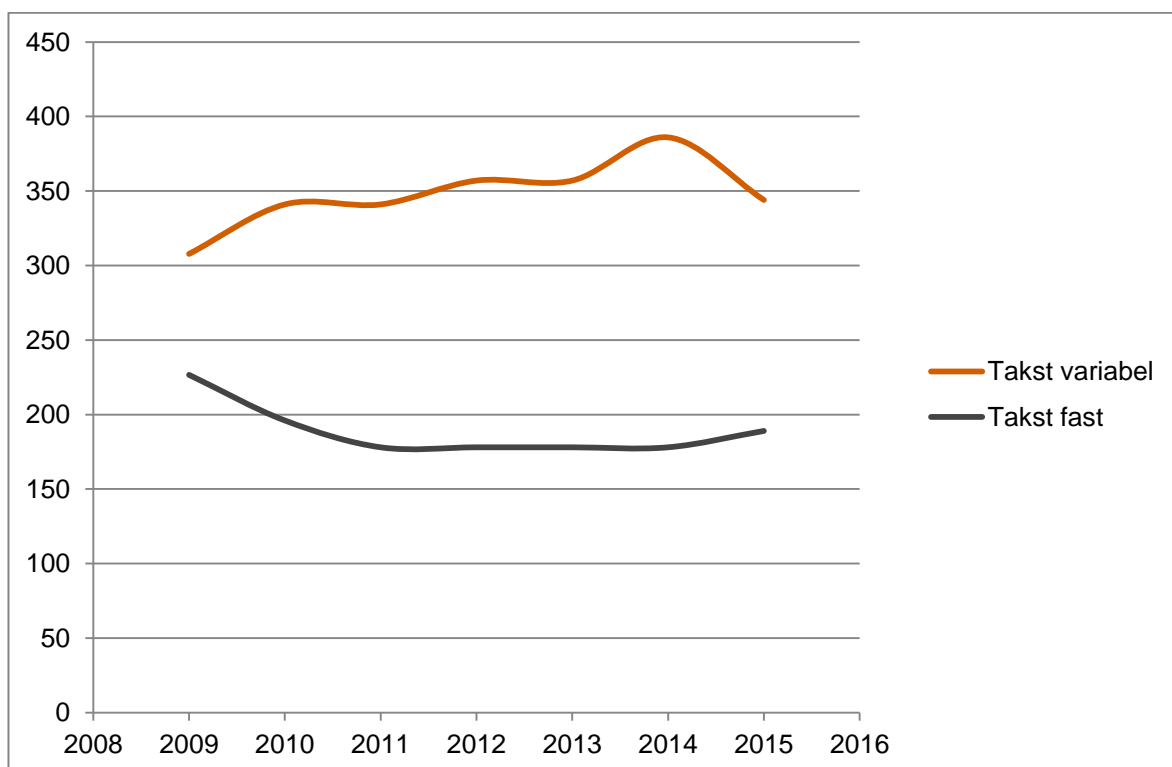
	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter- visning
	2015	2015	2014
Indtægter fra forbrugsafregningen	DKK	DKK	DKK
Salg MWh	141.958	143.276	129.648
Variabel pris, gennemsnit	347	344	386
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	49.307.286	49.283	50.276.187
Indtægter fra incitamentsafregning	109.440	0	-6.131
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	29.001.569	31.204	25.795.107
I alt	78.418.295	80.487	76.065.163

Indtægterne fra den variable del af afregningen følger meget godt graddagetallet.

De anmeldte varmepriser var forskellige i 1. og 2. halvår. Se evt. side 10-11 for uddybende forklaring.

Det er værd at bemærke, at nettoindtægten fra incitamentsafregningen nu begynder at vise overskud. Det skyldes, at kravet til returtemperaturen er sat ned gennem de seneste år og taksten sat op. Incitamentsafgiften blev indført for at motivere brugerne til at optimere sine fjernvarmeinstallationer, så der afkøles med lavere returtemperatur til følge.

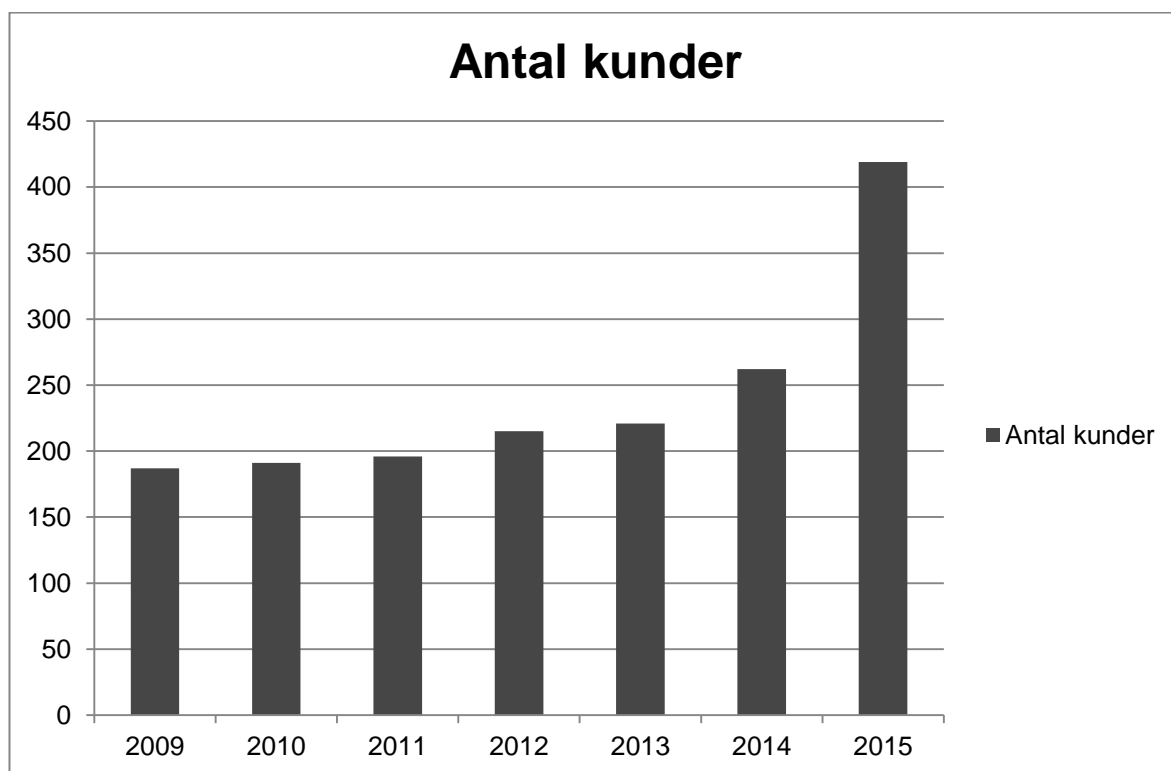
Historisk set har taksterne udviklet sig som følger (kr./MWh):



Faldet i den variable takst i 2015, skyldes en prisnedsættelse pr. 1. juli 2015 på 96 kr./MWh (ekskl. moms). Se også uddybende forklaring under punkt "Varmekøb", side 10-11.

Den faste takst holdes så vidt muligt i ro, målt i kr., i en 4-5 årig periode. Som det ses af diagrammet steg den faste takst lidt i 2015.

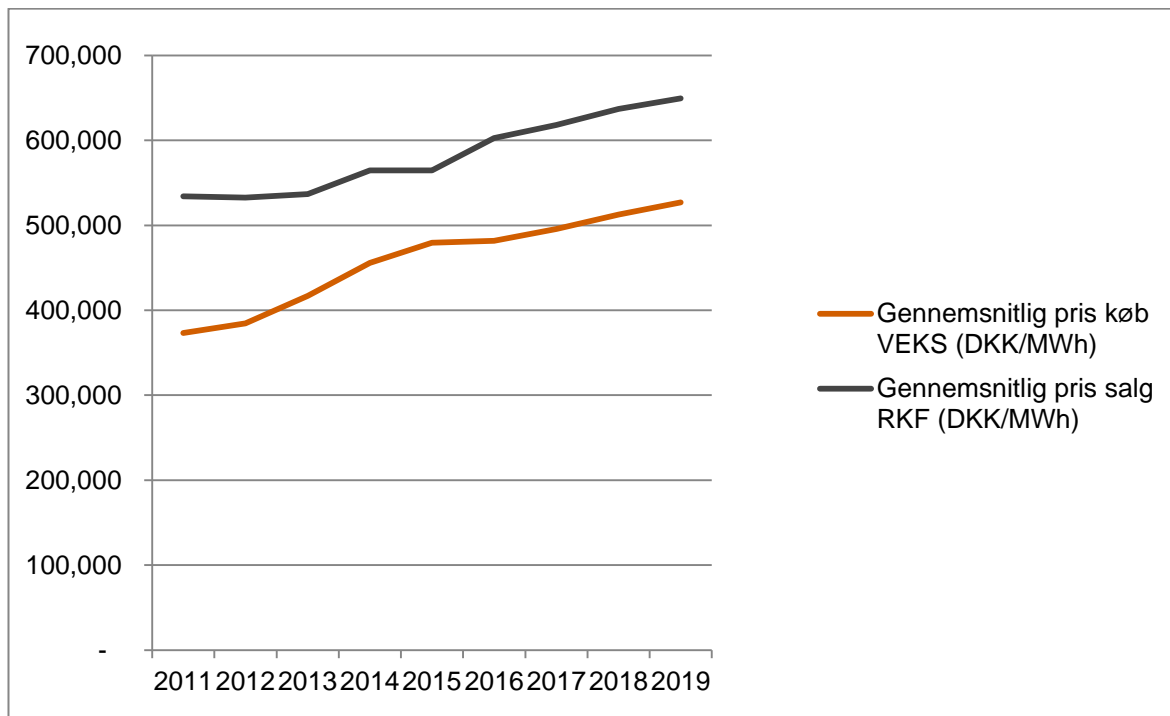
Antal forbrugere:



Den kraftige stigning i 2014 og især 2015 skyldes udbygning i erhvervsområdet Valhøj og KAB boligafdeling Horsevænget. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har i alt 419 forbrugere med udgangen af 2015.

Målsætningen er, inden for rammerne af varmeforsyningsloven, at holde så konstante realpriser som muligt.

På basis af langtidsprognoser for VEKS og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning forventes varmepriserne at udvikle sig som følger:



BALANCE

Anlæg

De samlede planer for udvidelsen af distributionsnettet omfatter følgende projekter:

Samlet plan for yderligere udvidelse

	Planlagt færdiggørelsesår	Forventet investering tDKK
Islev	2019	66.000
I alt		66.000

Der er i 2015 færdiggjort følgende anlægsarbejder:
(Investering ekskl. egne arbejder)

Færdiggjorte anlægsarbejder	DKK
Valhøj etape 0	516.236
Valhøj etape IA	6.460.454
Horsevænget	4.833.193
Tilslutninger udenfor udbygningsområderne	269.599
	12.079.481

Anlægget Horsevænget blev taget i brug 2015. Af hensyn til at anlægget skal falde til før end der etableres slidlag, er omkostningen hertil optaget som skyldige. Omkostning til HMN for afbrydelser af gasnettet er også medtaget som skyldige. I alt 180.000 DKK.

Andet (igangværende arbejder)

Igangværende anlægsarbejder, omfatter følgende projekter:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter- visning
	2015	2015	2014
Horsevænget	0	0	540
Valhøj Ib	0	322	322
Islev	747	1.500	676
IrmaByen	88	0	0
Igangværende arbejder	836	1.822	1.538

Årets overdækning

Årets overdækning på 12,23 mio. DKK indregnes i budget 2017, som herefter forventes at "hvile i sig selv".

Låneoptagelse

Rødovre Kommune har ikke optaget særskilte lån i Kommunekredit til finansiering af investeringer i fjernvarmeforsyningen.

GENERELT

Priseftervisningen er aflagt i overensstemmelse med ”Bekendtgørelse om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger”, og følger det af Energitilsynet fastlagte skema for indrapportering af prisbudget og priseftervisning.

Generelt om indregning og 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 henlæggelser.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Der er foretaget periodisering af væsentlige poster (over 2 mio. kr.), der efter det kommunale regnskab er bogført på 2015 regnskabet i januar 2016.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger og henlæggelser

De anvendte afskrivnings- og henlæggelsesprincipper falder inden for reglerne i "Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning". Investeringer afskrives som følger (år):

	Prisefter-visning	Ikke revideret	Prisefter-visning
		anmeldt budget	
	2015	2015	2014
Distributionsanlæg	30	30	30
Kundeinstallationer kundetype 2, udbygningstillæg	16	16	16
Ældre distributionsanlæg der ikke er afskrevet	5	5	5
Øvrige anlæg	5	5	5

Håndværktøj samt driftsmateriel under SKATs grænseværdi for småanskaffelser (12.800 kr. i 2015) indregnes i resultatopgørelsen som drifts- og vedligeholdelsesudgifter.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger opgjort efter de kommunale renteberegningsregler.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i den prisregulerende balance til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og straksafskrivninger i form af henlæggelser og tilslutningsbidrag.

Varebeholdninger

Varebeholdninger opgøres til kostpriser og omfatter primært strategiske varebeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

En enkelt bruger blev taget under konkursbehandling i 2014, men sagen er endnu ikke afsluttet i Skifteretten. Det er Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings opfattelse, at der ikke kan forventes nogen dividende af betydning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger og indtægter, der er afholdt/modtaget i regnskabsåret, og som vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Nr.	Note	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-visning
		visning	anmeldt budget	
		2015	2015	2014
		DKK	t.DKK	DKK
1	Produktion			
1.2	1 Varmekøb	59.839.582	68.960	58.671.928
1	I alt	59.839.582	68.960	58.671.928
2	Drift og vedligeholdelse ekskl. løn			
2.2	2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	1.824.685	3.997	2.809.309
2.3	3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	566.243	540	582.777
2	I alt	2.390.929	4.537	3.392.086
3	4 Løn			
3.2	Løn i distributionsnet	1.797.951	1.420	1.523.150
3.3	Løn i administration	1.387.851	2.150	1.446.863
3	I alt	3.185.803	3.570	2.970.013
4	5 Administration i alt ekskl. løn	2.122.586	3.135	2.289.538
5	Afskrivninger i henhold til varmeforsyningsloven			
5.2	8 Afskrivninger på distributionsnet	2.086.209	2.101	1.861.699
5.3	8 Afskrivninger på øvrige anlæg	176.184	111	153.691
5	I alt	2.262.393	2.212	2.015.390
6	II Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
6.2	Henlæggelser på distributionsnet	3.000.000	3.000	0
6	I alt	3.000.000	3.000	0
8	Finansielle udgifter og indtægter			
8.1	Renteudgifter	0	1.271	0
8.3	Andre finansielle udgifter	0	0	0
8.4	Renteindtægter	0	-51	0
8.5	Andre finansielle indtægter	0	0	0
8	Finansielle udgifter i alt	0	1.220	0
9	Andre omkostninger efter varmeforsyningsloven			
9.2	6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)	1.610.368	2.060	1.645.745
9.5	Realiserede tab på debitorer	4.785	0	0
9.7	Andet (Efterregulering salg f.å.)	0	0	145.525
9	I alt	1.615.152	2.060	1.791.271
10	I alt omkostninger, der indregnes i priserne	74.416.444	88.694	71.130.226

Note	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-visning
	visning	anmeldt budget	
	2015	2015	2014
	DKK	t.DKK	DKK
Indtægter fra forbrugsafregningen			
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	49.307.286	49.283	50.276.187
Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	513.006	0	408.065
Bruttobetaling til incitamentsafregning	-403.565	0	-414.197
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	29.001.569	31.204	25.795.107
I alt	78.418.295	80.487	76.065.163
Indtægter fra gebyrer m.v.			
Andet	12.400	0	0
I alt	12.400	0	0
Andre indtægter			
Andet (Salg af bil)	5.000	0	754.237
Andre indtægter i alt	5.000	0	754.237
Overdækning fra året før	8.206.874	8.207	2.517.701
Underdækning fra året før			
I alt indtægter efter varmemforsyningsloven	86.642.569	88.694	79.337.100
Beregning af over- eller underdækning			
I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10	74.416.444	88.694	71.130.226
I alt indtægter efter varmemforsyningsloven, ovf. fra punkt 15	86.642.569	88.694	79.337.100
Årets overdækning til indregning i næste års budget	12.226.125	0	8.206.874
Årets underdækning til indregning i næste års budget	0	0	0

Note	Aktiver	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-
		visning	anmeldt budget	visning
		2015	2015	2014
		DKK	t.DKK	DKK
	Anlæg			
8	Anlæg, jf. punkt 31	35.123.663	26.583	22.795.701
9	Andet (igangværende arbejder)	835.833	1.822	1.538.151
	I alt	35.959.495	28.405	24.333.851
	Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.037.620	768	767.771
	I alt	1.037.620	768	767.771
	Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos kunder			
10	Andre tilgodehavender	737.434	0	0
	I alt	737.434	0	0
	Likvide beholdninger			
10	Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)	0	0	9.969.862
	Andelskapital DF Handelsselskab	30.000	30	30.000
	I alt	30.000	30	9.999.862
	Aktiver i alt	37.764.550	29.203	35.101.485

Note	Passiver	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-
		visning	anmeldt budget	visning
		2015	2015	2014
	Kapitaloplysninger			
	Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	0	0	0
	I alt	0	0	0
	Over-/underdækning			
	Årets over-/underdækning (pkt. 16)	12.226.125	0	8.206.874
	I alt overdækning ultimo	12.226.125	0	8.206.874
	I alt underdækning ultimo	0	0	0
11	Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven			
	Årets henlæggelser (ovf. fra pkt. 6)	3.000.000	3.000	0
	Tidligere års henlæggelser	0	0	0
	Henlæggelser ultimo i alt	3.000.000	3.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser			
10	Prioritetsgæld (Kommunekredit ved Rødovre Kommune)			
	brutto	0	0	0
	I alt (restgæld lån)	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser			
10	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
10	Bankgæld (skyldig Rødovre Kommune)	5.249.636	16.143	0
	Gæld til leverandører	6.776.579	7.502	7.502.494
12	Anden gæld	4.217.976	2.558	4.057.903
10	Tilbagebetaling til kunder netto	6.294.233	0	15.334.213
	I alt	22.538.425	26.203	26.894.610
	Passiver i alt	37.764.550	29.203	35.101.485

Note	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-visning
	visning	anmeldt budget	
	2015	2015	2014
	DKK	t.DKK	DKK
I Varmekøb			
Køb MWh	153.716	155.019	139.526
Gns. pris	323	348	365
Køb til variabel pris	51.059.345	54.003	52.255.593
Nedslag køling	-1.458.623	-1.400	-1.401.382
Spædevand	20.329	0	13.673
Netto variabel køb	49.621.051	52.603	50.867.884
Fast afgift	10.218.531	16.357	7.804.044
Varmekøb i alt	59.839.582	68.960	58.671.928
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet			
Drift og vedligeholdelse	1.377.479	2.900	2.287.170
Elektricitet	318.424	577	266.394
Styrings- og reguleringssystemer	83.463	440	195.470
Husleje vekslerstationer	45.320	60	48.527
Konsultativ assistance m.m.	0	20	11.748
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt	1.824.685	3.997	2.809.309
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.m.	26.179	90	77.589
Drift køretøjer	80.579	92	64.843
Drift og leje værkstedsbygninger	456.788	348	436.624
Beklædning	2.698	10	3.721
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt	566.243	540	582.777
4 Løn			
Distribution	1.797.951	1.420	1.523.150
Administration	1.387.851	2.150	1.446.863
Lønninger drift	3.185.803	3.570	2.970.013
Lønninger anlæg	1.158.079	510	1.332.485
Løn i alt	4.343.882	4.080	4.302.499
Antal heltidsansatte ansatte	7,4	7,2	8,2
5 Administration i alt ekskl. løn			
Administrationsbidrag	1.147.861	1.700	1.194.826
Bestyrelses honorar	0	270	266.461
Kontorhold	297.850	305	204.631
Uddannelse personale m.m.	56.642	180	113.904
Møder, rejser og repræsentation	47.926	70	33.676
Kontingenter og abonnementer	290.906	305	241.545
Revisor, advokat og konsultativ assistance	281.400	305	234.495
Administration i alt ekskl. løn	2.122.586	3.135	2.289.538

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2015 DKK	2015 t.DKK	2014 DKK
6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)			
Energisparekrav kWh	4.957.232	4.957	4.527.258
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,32	0,42	0,36
I alt	1.610.368	2.060	1.645.745
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen			
Salg MWh	141.958	143.276	129.648
Variabel pris, gennemsnit	347	344	386
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt	49.307.286	49.283	50.276.187
8 Distributionsanlæg			
Saldo primo	22.684.445	22.684	10.846.955
Tilgang	14.265.716	6.000	34.956.189
I alt til nedskrivninger / afskrivning	36.950.161	28.684	45.803.144
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	-21.160.000
Afgang / afskrivninger	-2.086.209	-2.101	-1.861.699
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	-97.000
Saldo ultimo	34.863.952	26.583	22.684.445
Øvrige anlæg			
Saldo primo	111.256	111	264.947
Tilgang	324.639	0	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	435.895	111	264.947
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-176.184	-111	-153.691
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	259.711	0	111.256
I alt			
Saldo primo	22.795.701	22.795	11.111.902
Tilgang	14.590.355	6.000	34.956.189
I alt til nedskrivninger / afskrivning	37.386.055	28.795	46.068.091
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	-21.160.000
Afgang / afskrivninger	-2.262.393	-2.212	-2.015.390
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	-97.000
Saldo ultimo	35.123.663	26.583	22.795.701

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning 2014
	2015	2015	2014
9 Andet (igangværende arbejder)			
IrmaByen	88.356	0	0
Islev	747.477	1.500	676.180
Horsevænget	0	0	540.301
Valhøj etape 1b - I (villaområde)	0	322	321.669
Andet (igangværende arbejder) i alt	835.833	1.822	1.538.151
10 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
Mellemregning primo	-12.862.804	-12.867	6.514.533
Drift netto	7.509.893	2.212	-2.319.186
Manglende bogføring af salg	0	0	7.038.627
Korrekktioner moms og tværgående omkontering	-4.785	0	-11.856
Anlæg netto	-12.225.319	-12.312	-24.084.922
Mellemregning ultimo kommunalt	-17.583.014	-22.967	-12.862.804
Andre tilgodehavender	-737.434	0	0
Gæld til leverandører	6.776.579	7.502	7.498.450
Tilbagebetaling til kunder	6.294.233	0	15.334.213
Mellemregning ultimo varmeforsyning	-5.249.636	-15.465	9.969.859
11 Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
Henlagt primo	0	0	21.160.000
Årets henlæggelse	3.000.000	3.000	0
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	-21.160.000
Henlagt ultimo	3.000.000	3.000	0
12 Anden gæld			
Energisparekrav	0	0	0
Skyldig revisor og konsulent	0	0	60.000
Skyldige feriepenge	537.976	0	497.903
Skyldige anlægsudgifter	3.680.000	0	3.500.000
Anden gæld i alt	4.217.976	0	4.057.903

Note	Prisefter-	Ikke revideret	Prisefter-visning
	visning	anmeldt budget	
	2015	2015	2014
1 Købt mængde MWh	153.716	155.019	139.526
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	141.958	143.276	129.648
Nettab MWh	11.758	11.743	9.878
Nettab %	7,6%	7,6%	7,1%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	389,29	444,85	420,51
Stigning %	-7,4%	5,8%	1,4%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	552,40	561,76	586,71
Stigning %	-5,8%	-4,3%	10,1%
Anmeldte priser			
Variabel 1. halvår	382	382	386
Variabel 2. halvår	286	286	0
Faste trin 1	189	189	178
Faste trin 2	170	170	160
Faste trin 3	151	151	142
Faste trin 4	123	123	116
Fast afgift villaanlæg pr. m2	27	27	25
Udbygningstillæg trin a	107	107	107
Udbygningstillæg trin b	31	31	31
Udbygningstillæg trin c	21	21	21
Tilslutningsafgift blokcentraler	25000	25000	25000
Tilslutningsafgift villaanlæg	49000	49000	49000
Tilslutningsværdi m2	16333	1866	1866
Antal forbrugere målere	419	272	262
Hovedledninger	40,98	45,00	39,70
Stikledninger	24,00	25,00	22,50
Fremløbstemperatur Celsius	73,80	72,00	71,60
Returløbstemperatur Celsius	48,60	50,00	49,50
Afkøling over net Celsius	25,20	22,00	22,10