



Foto: Rundkørslen i krydset mellem Islevbrovej og Nørrevangen, set i vestlig retning. Flytning af fjernvarmeledning grundet anlæggelse af ID-linjen. Det gamle trace ses til højre i billedet, nord om træet. Det nye trace ligger nu syd om træet.

Teknisk Forvaltning

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

Priseftervisningsregnskab 2016

Virksomhedsoplysninger	3 - 4
Ledelsens erklæring	5
Den uafhængige revisors erklæring	6 - 7
Ledelsens årsberetning	8 - 18
Anvendt regnskabspraksis priseftervisning	19 - 20
Nødvendige omkostninger	21
Indtægter	22
Balance	23 - 24
Noter	25-27
Tekniske data	28

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. 1111930936

Bestyrelse

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

Organisation og deltagelse i bestyrelser og arbejdsgrupper

Teknisk Forvaltning

Teknisk direktør Poul Jepsen
Teknisk driftschef Birgit Knudsholt

Forsyningsleder Søren Abild Laursen

Personale: Britta Frølund
Brian Kølvig
Frank Eltong
Allan Pedersen
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 Kundeforum:

Pia Hess Larsen (A)

Finn Gade Ærø (A)

DFF-EDB a.m.b.a.'s brugerråd

Brian Kølvig

Revisor

PwC

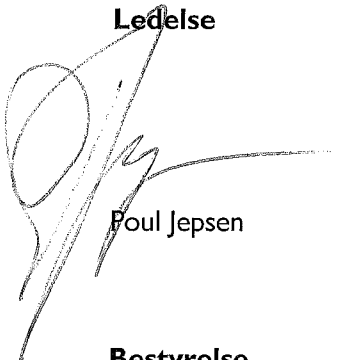
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt prisetervisningen for regnskabsåret 2016 for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

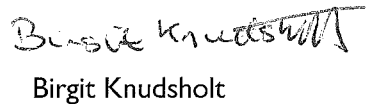
Det er vores opfattelse, at prisetervisningen for året 2016 med anmeldte regnskabsoplysninger er opgjort i overensstemmelse med varmeforsyningsloven og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget og prisetervisning.

Rødovre, den 16. august 2017

Ledelse



Poul Jepsen



Birgit Knudsholt



Søren Abild Laursen

Bestyrelse



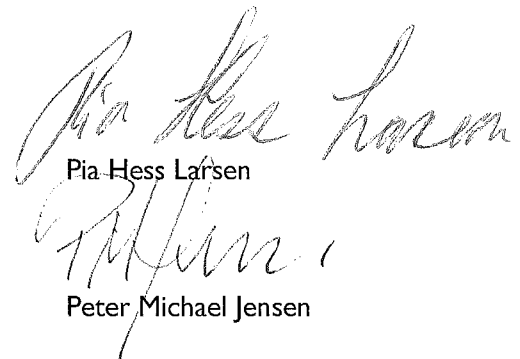
Svend Erik Pedersen
Formand



Michel Berg



Jan Kongebro



Pia Hess Larsen



Peter Michael Jensen

Til Energitilsynet

Konklusion

Vi har revideret prisetervisningen for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning, CVR. nr. 65 3073 16, P-nr.10 11 93 09 36 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Prisetervisningen udarbejdes efter reglerne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets vejledninger, jf. nedenfor:

- Bekendtgørelse nr. 816 af 21. juni 2017 (anmeldelsesbekendtgørelsen på varmeområdet)
- Bekendtgørelse nr. 817 af 21. juni 2017 (prisloftsbekendtgørelsen)
- Bekendtgørelse nr. 1181 af 12. december 2012 (bekendtgørelse om CO2-kvoter tildelt til varmeproduktion)
- Bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 (afskrivningsbekendtgørelsen)
- Vejledning til anmeldelse af budget og prisetervisning (Juli 2017)
- Vejledning om Energitilsynets praksis for afvikling af over- eller underdækning (VEJ nr. 9297 af 1. juni 2009)
- Fjernvarmeprisen - Rigtig første gang (Oktober 2010)
- Vejledning om indregning af afskrivninger og henlæggelser i varmeprisen (Juli 2017)
- Vejledning til imødegåelse af fejl og mangler identificeret i forbindelse med selvevalueringen (Juli 2017)

Prisetervisningen udviser omkostninger på i alt 90.025.107 kr., indtægter på i alt 99.401.610 kr. samt en overdækning på 9.376.503 kr. opgjort efter varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at prisetervisningen i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets vejledninger som nævnt ovenfor.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. juli 2017. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af prisetervisningen". Vi er uafhængige af Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i prisetervisningen – anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at prisetervisningen er udarbejdet i henhold til den særlige begrebsramme, der er fastlagt efter lov om varmeforsyning. Som følge heraf kan prisetervisningen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning og Energitilsynet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for prisetervisningen

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets vejledninger som nævnt ovenfor.

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

Revisors ansvar for revisionen af prisetervisningen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om prisetervisningen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. juli 2017, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af prisetervisningen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. juli 2017, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i prisetervisningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 16. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Per Timmermann
Statsautoriseret revisor

Merete Pilegaard Melin
Statsautoriseret revisor

SÆRLIGE PROJEKTER I ÅRET

Udbygningen i IrmaByen har i 2016 taget fart. Der er lagt hovedledninger til alle byggefelter samt 29 stikledninger. Udbygningen er sket i tæt koordination med projektudvikleren for IrmaByen og bygherrerne for de enkelte byggefelter. På baggrund af udbygningstakten i 2016 forventer Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning (RKF), at de resterende stikledninger udføres i 2017 og 2018.

Rødovre Kommunalbestyrelse godkendte i 2013 "Helhedsplan for Islev". Heri indgår en ID-linje som er en visuel forbindelse langs Islevbrovej fra Vestvolden til Ringvejen. For at gennemføre planen, skulle Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning flytte sin ledning fra den nordlige side til den sydlige side af vejen. Flytningen var planlagt til udførelse i skolernes sommerferie. En flytning af ledningen affødte også omlægninger af andre ledningsejeres eksisterende ledninger i traceet. Disse nødvendige omlægninger skete ikke som planlagt og den samlede tidsplan for flytningen blev derfor forsinket med ca. 3 måneder.

Projektforslaget for konvertering af erhvervsområdet Islevdalvej blev endeligt godkendt af Rødovre Kommunalbestyrelse i september 2015. I 2016 har der været indledende kontakt med de potentielle kunder og selve anlægget er blevet detailprojekteret. I andet halvår 2016 opsagde RKF's projektmedarbejder sin stilling for at tiltræde anden stilling i fjernvarmebranchen. RKF valgte ikke at genbesætte stillingen, men i stedet lade en rådgiver stå for det fremadrettede salgsarbejde. Dette arbejde fortsætter ind i januar 2017, hvor det forventes at være afsluttet. Den generelt lave pris på naturgas kombineret med flere erhvervsunders rabats på køb af gas, har gjort det svært at overbevise dem om at skifte til fjernvarme. Fjernvarmen som grøn og vedvarende energi gør det ikke alene. Konverteringen er derfor usikker og forventes afklaret i foråret 2017.

Energiforlig 2012 fastlægger et mål om fossilfri rumopvarmning i 2035. Rødovre Kommunes Varmeplan 2010, Varmeplan Hovedstaden og andre tilsvarende planer og undersøgelser peger på fjernvarme som en væsentlig faktor for at opnå dette mål. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings Udbygningsplan 2010 peger på først at udbygge i erhvervsområderne (Islevdalvej er det sidste erhvervsområde) og herefter udbygning til den øvrige del af kommunen til områder med en-families boliger og mindre erhvervsbygninger. Ved de hidtidige udbygninger og konverteringer har det vist sig endog meget vanskeligt at konkurrere med naturgas overfor disse mindre kunder. I samarbejde med ekstern rådgiver har RKF set på mulighederne for at udarbejde en ny udbygningsplan, der præciserer udbygningstakt og udbygningsområder. Konklusionen på undersøgelsen og beregningerne er, at forudsætningerne i Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings Udbygningsplan 2010 stadig er valide og at der ikke kan opnås positiv samfundsøkonomi med de nuværende beregningsmæssige forudsætninger. Fuld udbygning af fjernvarme til den resterende del af kommunen er derfor ikke realistisk indenfor en overskuelig årrække.

På Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings 5 vekslerstationer skal nødlukketavlerne udskiftes grundet alder. Der blev fremstillet de nødvendige 5 styk, men kun en blev færdig og installeret før varmesæsonen gik i gang. De øvrige 4 installeres i foråret/sommeren 2017.

Meget usædvanligt har Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning måttet sige farvel til 6 kunder. Det skyldes at Rødovre Centrum udvider sit etageareal ud mod Højnæsvej. De 6 kunder lå på det kommende udvidede centerareal, og er derfor blevet afkoblet.

I 2015 blev rækkehusene i Horsevænget m.fl. konverteret til fjernvarme. I alt 147 boliger og institutioner. For at effektivere aflæsningen af målerne har Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning indført et radioaflæsningssystem, som virker på tværs af leverandører. I Horsevænget er der monteret 9 dataopsamlere, der opsamler målerdata fra alle 147 målere i området.

Projektet udføres også i IrmaByen, hvor aflæsning ved brug af radiosignaler har bedre forhold. Alle målerne på Horsevænget sidder i kældre, hvor de i IrmaByen sidder i stueplan.

Højnæsvej blev fjernvarmekonverteret i årene 2012-2013. Efterfølgende kontrol har vist, at vej-kassen ikke har fået den nødvendige komprimering. Grundet mangelfuldt tilsyn og kortfattede byggemødereferater fra bygherrerådgivers side, vurderede Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning i samråd med eksternt advokatfirma, at omkostningerne til syn og skøn m.m. ved at føre en voldgiftssag mod entreprenør og byggeherrerådgiver var for høje i forhold til procesrisikoen. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har i samråd og samarbejde med Vej- & Trafikafdelingen i Teknisk Forvaltning, foranlediget vej-kassen i fjernvarmetraceet på Højnæsvej mellem Himmelkol og Rødager Alle gravet op og komprimeret på ny. Der er udlagt nyt slidlag og sagen er afsluttet.

PAB boligafdeling Brunevang er blevet udbygget med flere boligblokke og har gennemgået en generel modernisering. I den forbindelse ønskede bygherren varmeforsyningen fordelt på flere centraler. Det viste sig også nødvendigt med en udskiftning af adgangsbroen til området over Harrestrup å. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings ledning var indbygget i brokonstruktionen under gæsteprincippet. Af tids- og konstruktionsmæssige årsager valgte Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning at bruge styret underboring under Harrestrup Å fremfor at hænge eller indbygge ledningen i brokonstruktionen. Fremtidige renoveringer eller udskiftninger af ledningen eller broen kan derfor ske uafhængigt af hinanden.

NØDVENDIGE OMKOSTNINGER

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

Distribution

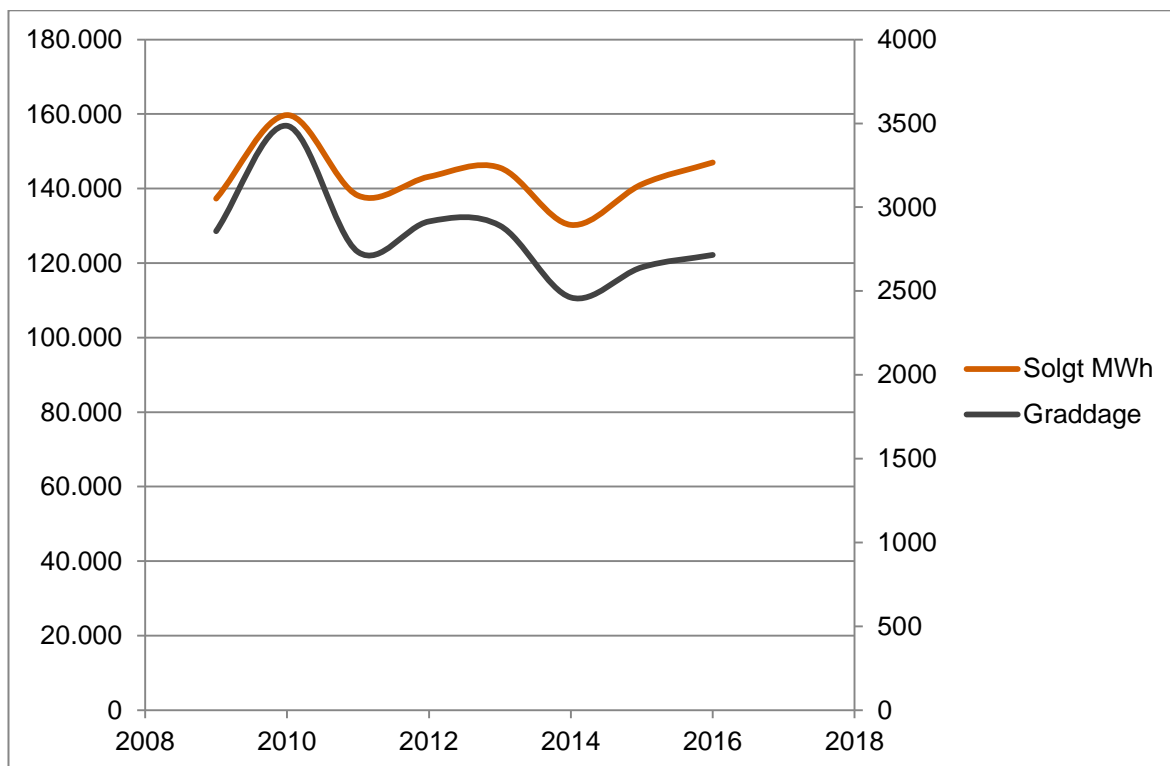
Varmekøb

Det mængdemæssige køb og salg opgøres som følger:

	Prisefter- visning 2016	Anmeldt budget 2016	Prisefter-visning 2015
Købt mængde MWh	162.002	159.214	153.716
Solgt mængde til forbrugerne MWh	146.995	149.919	141.958
Nettab MWh	15.007	9.295	11.758
Nettab %	9,3%	5,8%	7,6%

Opgørelse af nettabet viser et nettab på ca. 9,3 %. Det er lidt højere end normalt. Det større nettab skyldes primært, det har været nødvendigt med omløb i udvalgte stikledninger. 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. Udbygningen af hovedledninger og stikledninger i IrmaByen bidrager også til øget nettab i 2016.

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 Fjernvarmeforsynings brugere hovedsagligt er boliger, hvor forbruget primært afhænger af ude-temperaturen. Der er ikke nogen betydende erhvervmæssig brug af procesvarme til produktion eller lignende.

2016 blev varmemæssigt et varmt år målt i graddage. Graddagetallet for 2016 blev 2715 graddage mod et normalår på 3036 graddage. (Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning bruger graddagetallet målt af DMI ved Værløse målestation).

2016 blev således ca. 11 % varmere end normalt. Eller med andre ord, varmebehovet har kun været ca. 89 % af normalåret (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
	2016	2016	2015
Priser VEKS DKK/MWh			
Variabel pris 1. halvår	323	323	342
Variabel pris 2. halvår	260	260	318
Faste månedlige ydelser 1. halvår	1.320.040	1.363.073	1.363.073
Faste månedlige ydelser 2. halvår	1.475.243	851.556	851.556

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
	2016	2016	2015
	DKK	t.DKK	DKK
Køb MWh	162.002	159.214	153.716
Variabel pris, gennemsnit	296	339	332
Køb til variabel pris	48.025.478	54.003	51.059.345
Nedslag køling	-1.341.733	-1.400	-1.458.623
Spædevand	23.579	0	20.329
Netto variabel køb	46.707.324	52.603	49.621.051
Fast afgift	16.771.698	16.357	10.218.531
Varmekøb i alt	63.479.022	68.960	59.839.582

Herudover viste Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings priseftervisningsregnskab 2015 en overdækning på 12,23 mio. kr.

En forøgelse på ca. 1,12 mio. kr. i forhold til den allerede indregnede overførte overdækning fra 2015 ved godkendelse af det oprindelige prisregulerende budget for 2016, i september 2015.

Bestyrelsen for VEKS besluttede på sit møde nr. 172 afholdt den 11. december 2015, at sætte sin variable pris ned pr. 1. januar 2016. I den modsatte retning var der efter vedtagelsen af det prisregulerende budget og tilhørende takster, også kommet nye omkostningskrævende opgaver. De største poster var genkomprimering af vejkassen på Højnæsvej, flytning af ledning på Islevbrovej grundet ID-linjen og ny ledning til Brunevang over Harrestrup Å. Se også side 8-9 om særlige projekter i årets løb.

På det grundlag blev der udarbejdet et nyt prisregulerende budget 2016 med tilhørende nyt takstblad gældende fra 01. april 2016. Taksterne forblev uændrede i forhold til det oprindeligt godkendte budget 2016.

Bestyrelsen for VEKS besluttede på sit møde nr. 174, afholdt den 10. juni 2016, at nedsætte den variable puljepris fra 322,78kr./MWh til 259,78 kr./MWh. Samtidig hævede VEKS den faste puljepris fra 100,04 kr./MWh til 134,57 kr./MWh. Disse prisændringer blev ikke indregnet i et nyt prisregulerende budget for RKF. Det skyldes det relativt sene tidspunkt på året, hvor prisændringerne i praksis ville få virkning fra for RKF brugere.

Denne prisnedsættelse midt på året fra VEKS af den variable puljepris og prisforøgelsen af den faste puljepris bevirkede isoleret set, at Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning fik en overdækning på ca. 1,82 mio. kr.

Fastholdelsen af priserne over for brugerne skyldes Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings mangeårige politik om at have en jævn og stabil udvikling af priserne.

Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg

Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg omfatter vekslersstationerne 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.

De største udgifter i 2016 har været til (gen-)komprimering af Højnæsvej, flytning af ledning grundet ID-linjen og ny ledning til Brunevang. Se også side 8-9 om særlige projekter i året.

Drift og vedligeholdelse af øvrige anlæg

Drift og vedligeholdelse af øvrige anlæg omfatter driften af rullende materiel. Kontrakten på den leasede Nissan Leaf elbil udløb i december 2016. Indkøb af ny elbil var derfor planlagt til januar 2017. I december 2016 modtog og accepterede Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning et tilbud på køb af ny elbil. Ved at indregistrere bilen i december 2016 i stedet for i januar 2017, sparede Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning forhøjelsen af registreringsafgiften på elbiler og kunne samtidig modtage et tilskud fra Energistyrelsen.

Lønninger

Medarbejdernes fordeling på hovedopgaverne er opgjort som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter-visning
	2016	2016	2015
Distribution	3,0	4,0	3,0
Administration	2,4	2,2	2,4
Anlæg	2,0	1,0	2,0
I alt	7,4	7,2	7,4

I løbet af året er to medarbejdere fratrukket, og en tiltrådt.

Lønnen for medarbejdere primært beskæftiget med anlæg, indregnes i anlægsomkostninger og indgår dermed i årets afskrivningsgrundlag. Lønnen for medarbejdere som sekundært er beskæftiget med anlæg, indregnes ikke i anlægsomkostningerne. Medarbejdernes fordeling på primær beskæftigelse er baseret på ledelsens skønsmæssige vurdering.

Administration eksklusive lønninger

Væsentligste omkostning er administrationsbidraget til Rødovre Kommune.

Administrationsomkostningerne følger budgettet.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivning på eksisterende distributionsanlæg med en mindre restværdi 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.

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

Finansielle udgifter

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

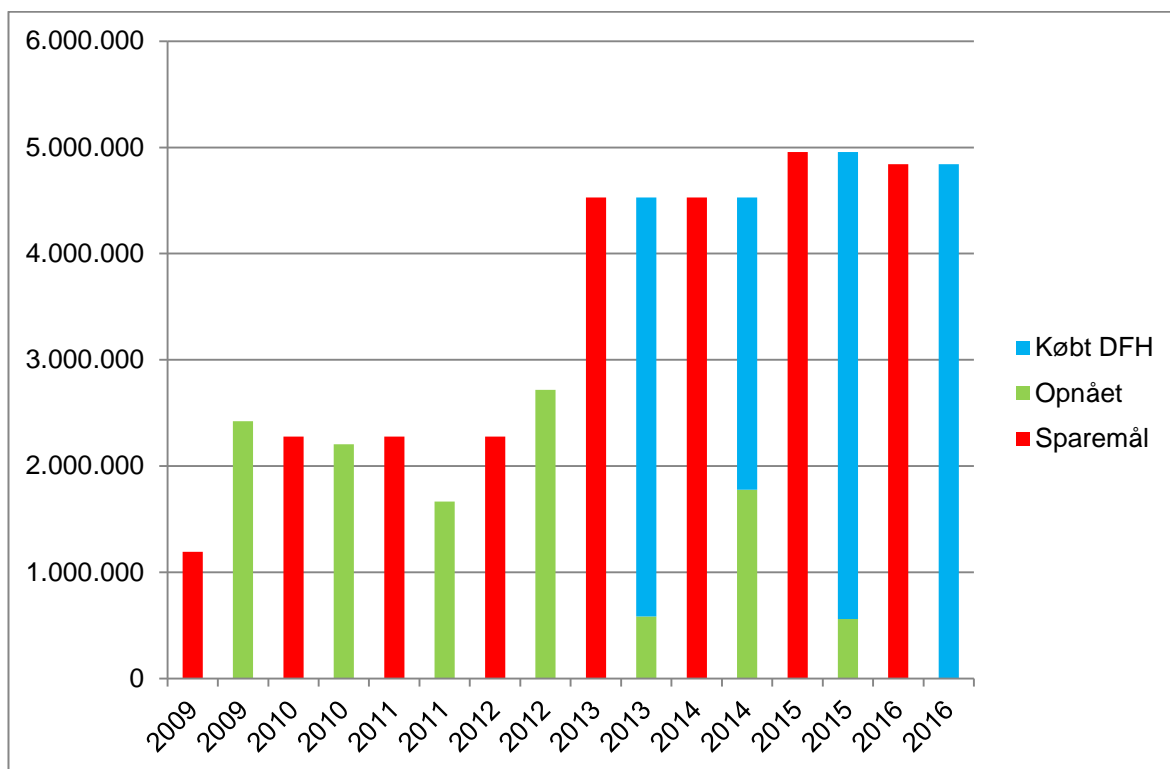
Andre omkostninger

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
	2016 DKK	2016 tDKK	2015 DKK
Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven - energisparekrav			
Energisparekrav kWh	4.841.902	4.957	4.957.232
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,48	0,48	0,32
I alt	2.340.657	2.379	1.610.368

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



Der er ved regnskabsårets afslutning ikke indgået en endelig politisk aftale om energiselskabernes energispareforpligtelse for 2016. Det er Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings forventning, at en sådan aftale vil være meget lig den netop udløbne aftale.

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.

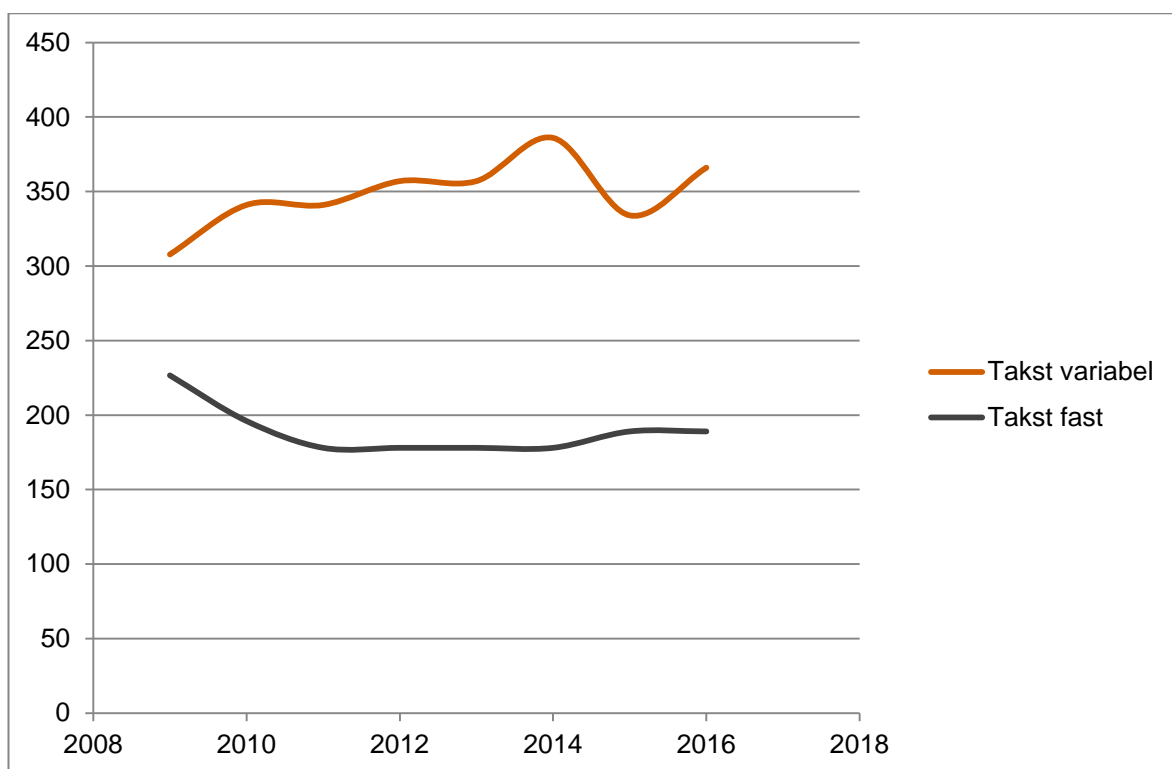
Salget har fordelt sig som følger:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter- visning
	2016	2016	2015
Indtægter fra forbrugsafregningen	DKK	DKK	DKK
Salg MWh	146.995	149.919	141.958
Variabel pris, gennemsnit	363	366	347
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	53.390.516	54.870	49.307.286
Indtægter fra incitamentsafregning	607.388	0	109.440
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	30.124.977	31.204	29.001.569
I alt	84.122.880	80.487	78.418.295

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

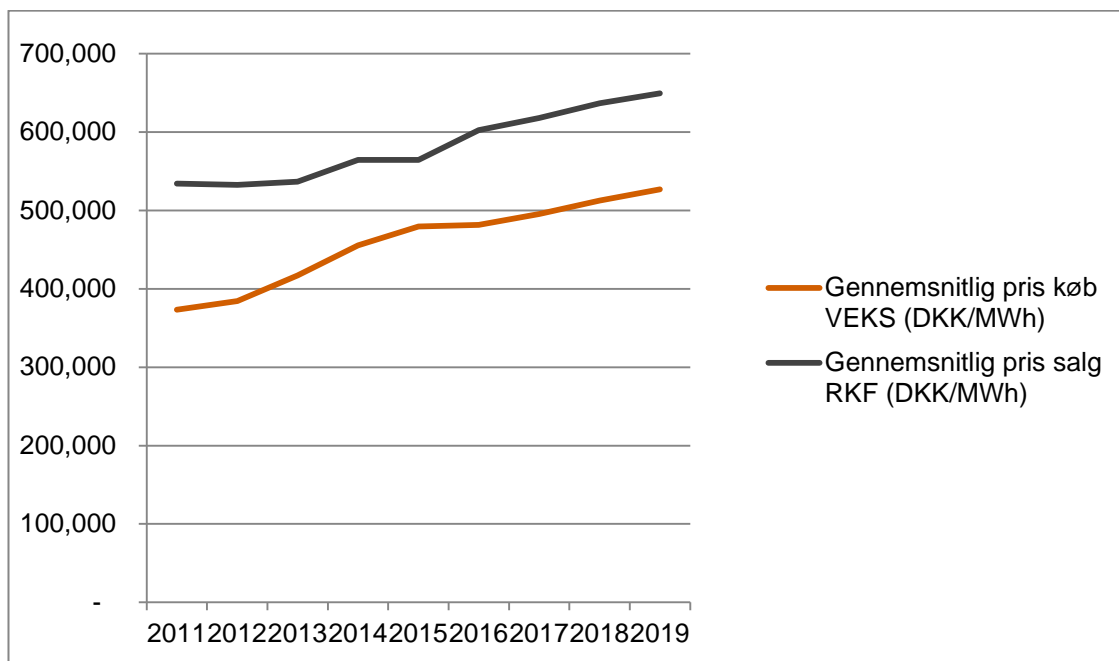
Det er værd at bemærke, at nettoindtægten fra incitamentsafregningen nu viser overskud. Det skyldes, at kravet til returtemperaturen er sat ned gennem de seneste år og taksten sat op. Incitamentstaksten blev indført for at motivere brugerne til at optimere sine fjernvarmeinstallationer, så der afkøles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

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

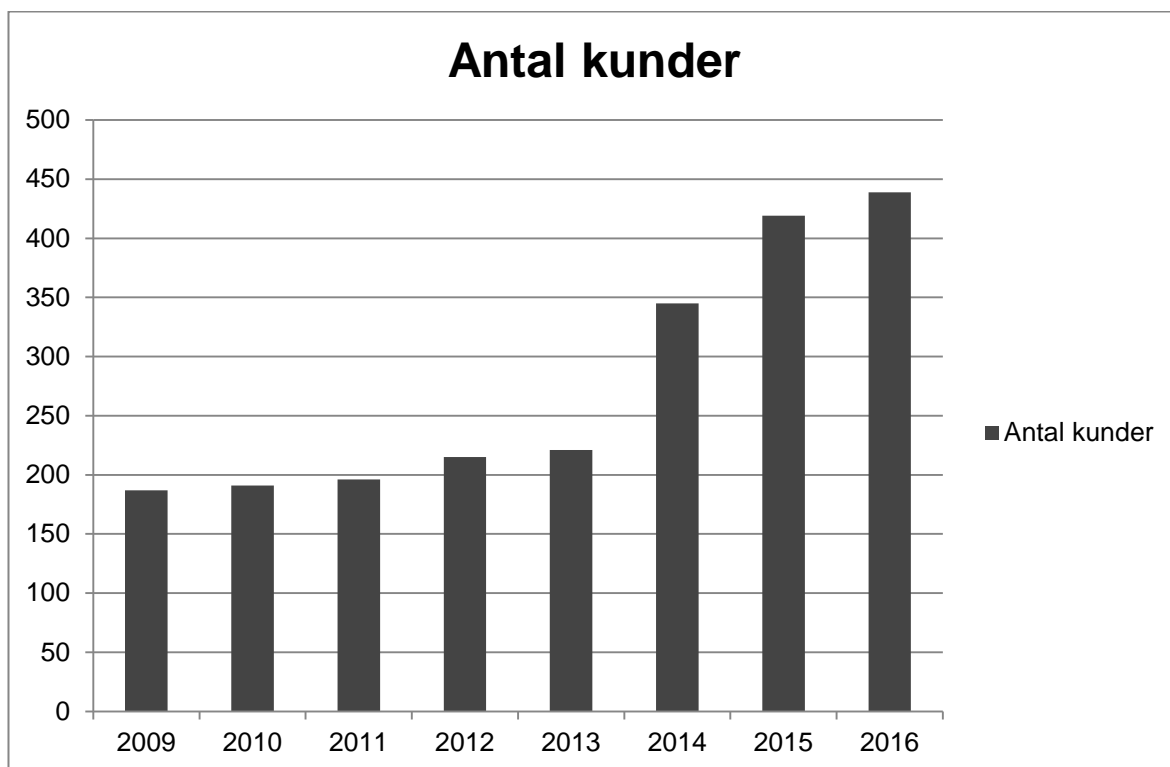


Målsætningen er, inden for rammerne af varmeforsyningsloven, at holde så konstante realpriser som muligt.

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



Antal kunder:



Den kraftige stigning i 2014 og 2015 skyldes udbygning i erhvervsområdet Valhøj og KAB boligafdeling Horsevænget. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har i alt 439 brugere ved udgangen af 2016. Fremgangen i 2016 forventes at fortsætte i 2017 og 2018 med udbygningen i IrmaByen og den mulige konvertering af erhvervsområdet Islevdalvej.

BALANCE

Anlæg

De samlede planer for udvidelsen af distributionsnettet omfatter følgende projekter:

	Planlagt færdiggørelsesår	Forventet investering t.kr
Erhvervs kvarteret Islevdalvej	2019	38.000

Der er i 2016 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

Andet (igangværende arbejder)

Igangværende anlægsarbejder, omfatter følgende projekter:

	Prisefter- visning	Ikke revideret anmeldt budget	Prisefter- visning
	2016	2016	2015
Horsevænget	0	0	0
Valhøj Ib	0	322	0
Islev	2.238	1.500	747
IrmaByen	207	0	88
Igangværende arbejder	2.445	1.822	836

Årets overdækning

Årets overdækning på 9.376.503 DKK indregnes i budget 2018, 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 2016 regnskabet i januar 2017.

Der er afsat skyldige poster som hensættelse til feriepenge og tilgodehavende/tilbagebetalingsforpligtelse til forbrugere, og eksempelvis slidlag ved anlæg.

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".

Håndværktøj samt driftsmateriel under SKATs grænseværdi for småanskaffelser (12.900 kr. i 2016) 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. Sagen forventes afsluttet primo 2017.

Periodeafgrænsningsposter

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

Note	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-
	visning		visning
	2016	2016	2015
	DKK	t.DKK	DKK
Produktion			
1 Varmekøb	63.479.022	66.233	59.839.582
I alt	63.479.022	66.233	59.839.582
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn			
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	2.502.647	6.802	1.824.685
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	574.821	561	566.243
I alt	3.077.468	7.363	2.390.929
4 Løn			
Løn i distributionsnet	1.886.397	2.340	1.797.951
Løn i administration	1.567.238	1.414	1.387.851
I alt	3.453.635	3.754	3.185.803
5 Administration i alt ekskl. løn	2.209.349	2.375	2.122.586
Afskrivninger i henhold til varmeforsyningsloven			
8 Afskrivninger på distributionsnet	5.114.924	5.106	2.086.209
8 Afskrivninger på øvrige anlæg	50.051	50	176.184
I alt	5.164.975	5.156	2.262.393
11 Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
Henlæggelser på distributionsnet	10.300.000	10.300	3.000.000
I alt	10.300.000	10.300	3.000.000
Finansielle udgifter og indtægter			
Renteudgifter	0	0	0
Andre finansielle udgifter	0	0	0
Renteindtægter	0	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle udgifter i alt	0	0	0
Andre omkostninger efter varmeforsyningsloven			
6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)	2.340.657	2.379	1.610.368
Realiserede tab på debitorer	0	0	4.785
Andet (Efterregulering salg f.å.)	0	0	0
I alt	2.340.657	2.379	1.615.152
I alt omkostninger, der indregnes i priserne	90.025.107	97.560	74.416.444

Note	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-visning
	visning 2016 DKK	2016 t.DKK	2015 DKK
Indtægter fra forbrugsafregningen			
7	Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	53.390.516	49.307.286
	Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	942.498	513.006
	Bruttobetaling til incitamentsafregning	-335.111	-403.565
	Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	30.124.977	29.001.569
	I alt	84.122.880	78.418.295
Indtægter fra gebyrer m.v.			
	Andet	13.005	12.400
	I alt	13.005	12.400
Andre indtægter			
	Andet	3.039.600	5.000
	Andre indtægter i alt	3.039.600	5.000
	Overdækning fra året før	12.226.125	8.206.874
	Underdækning fra året før	11.382	0
	I alt indtægter efter varmeforsyningsloven	99.401.610	86.642.569
Beregning af over- eller underdækning			
	I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10	90.025.107	74.416.444
	I alt indtægter efter varmeforsyningsloven, ovf. fra punkt 15	99.401.610	86.642.569
	Årets overdækning til indregning i næste års budget	9.376.503	12.226.125
	Årets underdækning til indregning i næste års budget	0	0

Note	Aktiver	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-
		visning	2016	visning
		2016	2016	2015
		DKK	t.DKK	DKK
	Anlæg			
8	Anlæg	35.230.657	21.968	35.123.663
9	Andet (igangværende arbejder)	2.444.843	22.072	835.833
	I alt	37.675.500	44.040	35.959.495
	Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.137.898	768	1.037.620
	I alt	1.137.898	768	1.037.620
	Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos kunder			
10	Andre tilgodehavender	673.126	0	737.434
	I alt	673.126	0	737.434
	Likvide beholdninger			
10	Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)	0	0	0
	Andelskapital DF Handelsselskab	30.000	30	30.000
	I alt	30.000	30	30.000
	Aktiver i alt	39.516.524	44.838	37.764.550

Note	Passiver	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-
		visning 2016	2016	visning 2015
	Kapitaloplysninger			
	Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	0	0	0
	I alt	0	0	0
	Over-/underdækning			
	Årets over-/underdækning (pkt. 16)	9.376.503	0	12.226.125
	I alt overdækning ultimo	9.376.503	0	12.226.125
	I alt underdækning ultimo	0	0	0
II	Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
	Årets henlæggelser (ovf. fra pkt. 6)	10.300.000	10.300	3.000.000
	Tidligere års henlæggelser	3.000.000	3.000	0
	Henlæggelser ultimo i alt	13.300.000	13.300	3.000.000
	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)	3.171.681	22.477	5.249.636
	Gæld til leverandører	6.705.212	7.502	6.776.579
12	Anden gæld	632.189	1.558	4.217.976
10	Tilbagebetaling til kunder netto	6.330.939	0	6.294.233
	I alt	16.840.021	31.538	22.538.425
	Passiver i alt	39.516.524	44.838	37.764.550

Note	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-
	visning		visning
	2016	2016	2015
	DKK	t.DKK	DKK
1 Varmekøb			
Køb MWh	162.002	159.214	153.716
Gns. pris	288	339	323
Køb til variabel pris	48.025.478	54.003	51.059.345
Nedslag køling	-1.341.733	-1.400	-1.458.623
Spædevand	23.579	0	20.329
Netto variabel køb	46.707.324	52.603	49.621.051
Fast afgift	16.771.698	16.357	10.218.531
Varmekøb i alt	63.479.022	68.960	59.839.582
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet			
Drift og vedligeholdelse	1.757.899	2.900	1.377.479
Elektricitet	340.596	577	318.424
Styrings- og reguleringssystemer	194.087	192	83.463
Husleje vekslerstationer	49.153	60	45.320
Konsultativ assistance m.m.	160.912	20	0
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt	2.502.647	3.749	1.824.685
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.m.	28.555	92	26.179
Drift køretøjer	83.049	133	80.579
Drift og leje værkedstedsbygninger	456.788	348	456.788
Beklædning	6.430	10	2.698
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt	574.821	583	566.243
4 Løn			
Distribution	1.886.397	1.420	1.797.951
Administration	1.567.238	2.150	1.387.851
Lønninger drift	3.453.635	3.754	3.185.803
Lønninger anlæg	988.507	520	1.158.079
Løn i alt	4.442.142	4.274	4.343.882
Antal heltidsansatte ansatte	7,4	7,2	7,4
5 Administration i alt ekskl. løn			
Administrationsbidrag	1.637.498	1.728	1.147.861
Bestyrelses honorar	0	50	0
Kontorhold	97.363	313	297.850
Uddannelse personale m.m.	72.491	183	56.642
Møder, rejser og repræsentation	33.090	71	47.926
Kontingenter og abonnemeter	301.652	310	290.906
Revisor, advokat og konsultativ assistance	67.254	310	281.400
Administration i alt ekskl. løn	2.209.349	2.964	2.122.586

	Prisefter- visning 2016 DKK	Anmeldt budget 2016 t.DKK	Prisefter-visning 2015 DKK
6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)			
Energisparekrav kWh	4.957.232	4.957	4.957.232
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,47	0,48	0,32
I alt	2.340.657	2.379	1.610.368
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen			
Salg MWh	146.995	149.919	141.958
Variabel pris, gennemsnit	363	366	347
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt	53.390.516	54.870	49.307.286
8 Distributionsanlæg			
Saldo primo	34.863.952	26.874	22.684.445
Tilgang	4.470.070	0	14.265.716
I alt til nedskrivninger / afskrivning	39.334.022	26.874	36.950.161
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-5.114.924	-5.106	-2.086.209
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	34.219.098	21.768	34.863.952
Øvrige anlæg			
Saldo primo	259.711	0	111.256
Tilgang	801.900	250	324.639
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.061.611	250	435.895
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-50.051	-50	-176.184
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	1.011.559	200	259.711
I alt			
Saldo primo	35.123.663	26.874	22.795.701
Tilgang	5.271.970	250	14.590.355
I alt til nedskrivninger / afskrivning	40.395.632	27.124	37.386.055
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-5.164.975	-5.156	-2.262.393
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	35.230.657	21.968	35.123.663

	Prisefter- visning 2016	Anmeldt budget 2016	Prisefter-visning 2015
9 Andet (igangværende arbejder)			
IrmaByen	206.971	1.500	88.356
Islev	2.237.872	1.500	747.477
Horsevænget	0	0	0
Valhøj etape 1b - I (villaområde)	0	322	0
Andet (igangværende arbejder) i alt	2.444.843	3.322	835.833
10 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
Mellemregning primo	-17.583.015	-12.867	-12.862.804
Drift netto	4.013.464	5.156	7.509.893
Manglende bogføring af salg	0	0	0
Korrekationer moms og tværgående omkontering	0	0	-4.785
Anlæg netto	-1.965.155	-12.312	-12.225.319
Mellemregning ultimo kommunalt	-15.534.706	-20.023	-17.583.014
Andre tilgodehavender	-673.126	0	-737.434
Gæld til leverandører	6.705.212	7.502	6.776.579
Tilbagebetaling til kunder	6.330.939	0	6.294.233
Mellemregning ultimo varmeforsyning	-3.171.681	-12.521	-5.249.636
11 Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
Henlagt primo	3.000.000	3.000	0
Årets henlæggelse	10.300.000	10.300	3.000.000
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Henlagt ultimo	13.300.000	13.300	3.000.000
12 Anden gæld			
Energisparekrav	0	0	0
Skyldig revisor og konsulent	0	60	0
Skyldige feriepenge	553.346	498	537.976
Skyldige anlægsudgifter	78.843	1.000	3.680.000
Anden gæld i alt	632.189	1.558	4.217.976

Note	Prisefter-	Anmeldt budget	Prisefter-visning
	visning		
	2016	2016	2015
1 Købt mængde MWh	162.002	159.214	153.716
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	146.995	149.919	141.958
Nettab MWh	15.007	9.295	11.758
Nettab %	9,3%	5,8%	7,6%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	391,84	416,00	389,29
Stigning %	0,7%	6,9%	-7,4%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	572,28	574,83	552,40
Stigning %	3,6%	4,1%	-5,8%
Anmeldte priser			
Variabel 1. halvår	366	366	382
Variabel 2. halvår	366	366	286
Faste trin 1	189	189	189
Faste trin 2	170	170	170
Faste trin 3	151	151	151
Faste trin 4	123	123	123
Fast afgift villaanlæg pr. m2	27	27	27
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	16333
Antal forbrugere målere	439	272	419
Hovedledninger	44,52	45,00	40,98
Stikledninger	24,22	25,00	24,00
Fremløbstemperatur Celsius	72,70	72,00	73,80
Returløbstemperatur Celsius	48,80	50,00	48,60
Afkøling over net Celsius	23,90	22,00	25,20