

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. april 2016 - 31. marts 2017

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 7. juni 2017

Direktion

Torben Alex Nielsen
driftsleder

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
formand

Peder Pedersen
næstformand

Jens Nordal Madsen

Jens Roth

Susanne Trend

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 beslut-

Den uafhængige revisors påtegning

ninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for

Den uafhængige revisors påtegning

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 7. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Løsningvej 26
8722 Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
57. regnskabsår

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
Peder Pedersen
Jens Nordal Madsen
Jens Roth
Susanne Trend

Driftsleder

Torben Alex Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Hedensted Kommune.

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017, udviser i henhold til varmeforsyningsloven et resultat på kr. 0. Årets overdækning før henlæggelser udgør kr. 1.271.547, som fremgår af note 1. Resultatet på kr. 1.271.547 med tillæg af overført overskud fra tidligere år kr. 1.929.376 og med fradrag af henlæggelser på kr. 2.500.000, overføres til indregning i det kommende års varmepris. Balancen udviser en egenkapital på kr. 8.400.491.

Der er igen i regnskabsåret 2016/2017 opkrævet et incitamentsbidrag hos forbrugere, der har haft en dårligere afkøling end forventet. Dette incitamentsbidrag har i regnskabsåret generet kr. 416.787 i indtægt. Hele indtægten er i årsregnskabet afsat som en gæld, idet indtægten forventes anvendt til energisparevejledning af forbrugerne og til energioptimering på værket.

I forrige regnskabsår blev der opkrævet kr. 1.003.285 i incitamentsbidrag. Heraf er kr. 397.817 tilbagebetalt til forbrugerne i forbindelse med energiforbedringer, mens den resterende indtægt er anvendt til optimeringer på værket. Antallet af ejendomme, der betaler incitamentsbidrag, er faldet, hvilket er positivt. Fra værkets side vil der dog også fremadrettet være fokus på optimeringer hos kunder med dårlig afkøling.

Den forventede udvikling

Selskabet har som mål at nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningspriserne for indeværende regnskabsår er fastsat på baggrund af udarbejdede budgetter med henblik på at nå et resultat for 2016/17 på kr. 0.

Hedensted Fjernvarme har i 2016/2017 opført et solvarmeanlæg på 11.000 m² til en foreløbig samlet investering på t.kr. 35.300 . Anlægget indvies den 2. juni 2017 og forventes at kunne dække 13 % af Hedensted Fjernvarmes samlede årlige varmeproduktion.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2015/16, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning af over-/underdækninger. Dette sker som følge af udsendt notat fra Erhvervsstyrelsen vedrørende regnskabsmæssig behandling af regulatoriske forhold i forsyningsvirksomheder.

Ændringen betyder, at årets overskud-/underdækning nu indregnes under nettoomsætningen. Der er som følge af ændringen sket tilpasning af sammenligningstallene.

Borset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt via resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses i noterne.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmeforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelse indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen. henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmeforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2016/17	Budget (2016/17)	2015/16
1 Nettoomsætning	30.791.385	30.859.000	30.123.726
2 Produktionsomkostninger	-17.408.325	-16.971.000	-17.011.151
Bruttoresultat	13.383.060	13.888.000	13.112.575
3 Distributionsomkostninger	-10.336.125	-9.828.000	-9.838.942
4 Administrationsomkostninger	-2.452.902	-2.045.000	-2.516.780
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	83.967	0	78.757
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	-42.687	0	-4.589
Resultat af primær drift	635.313	2.015.000	831.021
8 Andre finansielle omkostninger	-1.117.385	-2.015.000	-831.021
7 Andre finansielle indtægter	482.072	0	0
Resultat før skat	0	0	0
9 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0
Afregningspris, forbrug pr. MWH	496	496	515
Afregningsrpris, effektbidrag pr. m2	18	18	18
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	700
Bidrag til energibesparelse pr. m2	1,00	1,00	1,20

Balance

Aktiver			
Note	31/3 2017	31/3 2016	
Anlægsaktiver			
10	Bygninger og kraftvarmeværk	44.562.315	17.232.085
10	Ledningsnet og målere	30.007.465	27.096.637
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	601.502	707.035
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.171.282</u>	<u>45.035.757</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>75.171.282</u>	<u>45.035.757</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	67.000	134.010
	Varebeholdninger i alt	<u>67.000</u>	<u>134.010</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	804.312	1.975.088
12	Andre tilgodehavender	2.550.868	1.734.797
	Periodeafgrænsningsposter	0	7.210
	Tilgodehavender i alt	<u>3.355.180</u>	<u>3.717.095</u>
13	Likvide beholdninger	<u>4.277</u>	<u>8.059.757</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.426.457</u>	<u>11.910.862</u>
	Aktiver i alt	<u>78.597.739</u>	<u>56.946.619</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
Egenkapital		
14 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
15 Henlæggelser	<u>3.580.000</u>	<u>1.080.000</u>
Egenkapital i alt	<u>8.400.491</u>	<u>5.900.491</u>
Gældsforpligtelser		
16 Gæld vedr. kraftvarmeværk	<u>566.171</u>	<u>1.243.298</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>566.171</u>	<u>1.243.298</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	38.670.000	38.640.000
Gæld til pengeinstitutter	20.587.016	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.202.039	1.046.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.530.849	6.691.791
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	700.922	1.929.375
18 Anden gæld	<u>940.251</u>	<u>1.495.107</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>69.631.077</u>	<u>49.802.830</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>70.197.248</u>	<u>51.046.128</u>
Passiver i alt	<u>78.597.739</u>	<u>56.946.619</u>
19 Personaleomkostninger		
20 Lokaleomkostninger		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget (2016/17)</u>	<u>2015/16</u>
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 1.912 brugere	952.962	958.000	1.332.938
Effektbidrag, 324.398 m ²	5.821.189	5.832.000	5.798.679
Bidrag til energirådgivning	323.177	324.000	386.579
Variabelt bidrag, 31.084 MWh	15.451.471	16.580.000	16.289.331
Incitamentsbidrag, 2016/17	416.787	0	1.003.285
Incitamentsbidrag, afsat til forbrugerne	-416.787	0	-1.003.285
Incitamentsbidrag 2015/16, rest	605.471	0	415.309
Årets over-/underdækning	1.228.453	618.000	-491.003
Årets henlæggelse	-2.500.000	-2.500.000	0
Salg af varme i alt	<u>21.882.723</u>	<u>21.812.000</u>	<u>23.731.833</u>
Salg af el	0	97.000	6.035
Tilbagebetaling af afgifter	2.286.234	2.500.000	0
Statstilskud og regulerkraft	<u>6.622.428</u>	<u>6.450.000</u>	<u>6.385.858</u>
Salg af el i alt	<u>8.908.662</u>	<u>9.047.000</u>	<u>6.391.893</u>
	<u>30.791.385</u>	<u>30.859.000</u>	<u>30.123.726</u>
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	16.217.225	15.812.000	17.454.148
Overskudsvarme	138.959	1.259.000	57.481
Abonnement, elsalg	2.717	0	32.600
Køb af energibesparelser m.v., netto	1.951.984	348.000	839.985
Lager af olie, primo	134.010	0	134.010
Lager af olie, ultimo	-67.000	0	-134.010
Eget forbrug af varme	26.749	100.000	28.522
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	512.840	928.000	708.183
Forsikringer	351.851	252.000	401.685
Småanskaffelser og værktøj	16.217	72.000	28.452
El og vand	1.296.616	1.614.000	1.136.644
Kursusudgifter	3.845	0	4.463
Drift af varebil	34.797	32.000	37.387
Andel personaleomkostninger	1.074.386	1.259.000	1.090.671
Andel lokaleomkostninger	39.394	54.000	37.449
Overførsel af ledningstab	-7.144.000	-7.000.000	-6.470.000
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	<u>2.817.735</u>	<u>2.241.000</u>	<u>1.623.481</u>
	<u>17.408.325</u>	<u>16.971.000</u>	<u>17.011.151</u>

Noter

	2016/17	Budget (2016/17)	2015/16
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningservice	21.144	12.000	23.071
Småanskaffelser og værktøj	22.789	48.000	14.538
Vedligeholdelse ledningsnet	466.352	368.000	403.010
Konsulent honorar	417.159	0	652.170
Drift af varebil	47.678	42.000	42.854
Andel personaleomkostninger	287.044	561.000	485.364
Afskrivninger ledningsnet og målere	1.929.959	1.797.000	1.747.935
Overførsel af ledningstab	7.144.000	7.000.000	6.470.000
	10.336.125	9.828.000	9.838.942
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	9.273	40.000	9.243
Edb-omkostninger	196.353	108.000	196.520
Tabsførte opgørelser	1.288	0	-234
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	20.850	0	40.000
Mindre nyanskaffelser	23.958	0	12.884
Porto og gebyrer	9.604	36.000	31.194
Revisorhonorar	70.000	60.000	68.000
Advokat og konsulent honorar	15.489	36.000	49.040
Kontingenter	158.615	144.000	154.611
ATP	28.537	0	35.650
Gebyrer PBS mv.	42.727	120.000	42.506
Dataløn	5.828	0	7.446
Drift af varebil	38.573	0	17.755
Annoncer	125.962	33.000	95.659
Rejser og møder	142.567	96.000	97.254
Repræsentation	23.904	0	11.472
Kurser	10.735	0	24.234
Andel personaleomkostninger	1.101.203	956.000	1.261.227
Bestyrelse honorar	82.141	92.000	57.086
Andel lokaleomkostninger	49.718	72.000	47.670
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	295.577	252.000	257.563
	2.452.902	2.045.000	2.516.780

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget</u> (2016/17)	<u>2015/16</u>
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	18.064	0	11.781
Diverse salg	8.113	0	65.599
Huslejeindtægt	72.000	0	6.000
Ejendomsomkostninger	-14.210	0	-4.623
	<u>83.967</u>	<u>0</u>	<u>78.757</u>
6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser			
Projekt FlexCities	26.618	0	0
Forbrugerinformation	16.069	0	4.589
	<u>42.687</u>	<u>0</u>	<u>4.589</u>
7. Andre finansielle indtægter			
Rentegodtgørelse fra SKAT	482.072	0	0
	<u>482.072</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Andre finansielle omkostninger			
Renter, banklån	94.523	582.000	131.274
Renter kommunekredit	19.317	540.000	0
Renter, kassekredti	433.545	443.000	699.747
Garantiomkostninger	570.000	450.000	0
	<u>1.117.385</u>	<u>2.015.000</u>	<u>831.021</u>
9. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

Noter

10. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger og kraft- varmeværk</u>	<u>Ledningsnet og målere</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2016	77.865.795	81.055.267	4.025.127
Tilgang	<u>30.147.965</u>	<u>5.271.687</u>	<u>190.041</u>
Kostpris 31. marts 2017	<u>108.013.760</u>	<u>86.326.954</u>	<u>4.215.168</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 1. april 2016	-4.480.000	-24.507.325	0
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>-430.899</u>	<u>0</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. marts 2017	<u>-4.480.000</u>	<u>-24.938.224</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. april 2016	56.153.710	29.451.306	3.318.092
Årets afskrivninger	<u>2.817.735</u>	<u>1.929.959</u>	<u>295.574</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017	<u>58.971.445</u>	<u>31.381.265</u>	<u>3.613.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017	<u>44.562.315</u>	<u>30.007.465</u>	<u>601.502</u>

31/3 2017

31/3 2016

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	974.312	2.124.238
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-170.000</u>	<u>-149.150</u>
	<u>804.312</u>	<u>1.975.088</u>

12. Andre tilgodehavender

Moms	1.961.032	984.127
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	587.024	750.670
Andre tilgodehavender	<u>2.812</u>	<u>0</u>
	<u>2.550.868</u>	<u>1.734.797</u>

Noter

	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
13. Likvide beholdninger		
Kasse	296	4.407
Danske Bank, Danske Corporate	3.981	13.183
Danske Bank, Erhvervskonto	0	8.042.167
	<u>4.277</u>	<u>8.059.757</u>
14. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	1.814.613	1.814.613
	<u>4.820.491</u>	<u>4.820.491</u>
15. Henlæggelser		
Henlæggelser 1. april 2016	1.080.000	1.080.000
Henlæggelser i regnskabsåret	2.500.000	0
	<u>3.580.000</u>	<u>1.080.000</u>
16. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, var. rente, byggekredit	38.000.000	38.000.000
Danske Bank, 5,92% opr. 8.000.000	1.236.171	1.883.298
	39.236.171	39.883.298
Heraf forfalder inden for 1 år	-38.670.000	-38.640.000
	<u>566.171</u>	<u>1.243.298</u>
17. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat 1. april 2016	1.929.375	1.438.371
Overført ifølge resultatfordeling	-1.228.453	491.004
	<u>700.922</u>	<u>1.929.375</u>
I henhold til varmeforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<u>-119.364</u>	<u>1.107.980</u>

Noter

	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
18. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	110.315	100.119
ATP og andre sociale ydelser	15.843	14.518
Feriepenge	3.306	3.185
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	298.000	298.000
Skyldige omkostninger	70.000	50.000
Incitamentsbidrag, afsat	416.787	1.003.285
Depositum fra forbruger	26.000	26.000
	<u>940.251</u>	<u>1.495.107</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget</u> (2016/17)	<u>2015/16</u>
19. Personalemkostninger			
Lønninger	2.443.259	2.316.000	2.538.968
Bestyrelseshonorar	82.141	92.000	57.086
Pensioner	259.445	300.000	261.476
Øvrige personaleomkostninger	60.820	40.000	58.920
Dagpengerefusion og øvrige ref	0	0	-23.745
Andre personaleforsikringer	21.757	24.000	18.147
Arbejdstøj	18.046	20.000	17.934
Overført til produktionsomkostninger	-1.074.386	-1.180.000	-1.090.671
Overført til distributionsomkostninger	-287.044	-300.000	-485.364
Overført til administrationsomkostninger	-1.101.203	-1.100.000	-1.261.227
Overført til anlægsaktiver	-340.694	-120.000	-34.438
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-82.141	-92.000	-57.086
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Lokalemkostninger

Ejendomsskat mv.	10.324	10.000	10.222
Telefonudgifter	78.788	60.000	74.897
Overført til produktionsomkostninger	-39.394	-30.000	-37.449
Overført til administrationsomkostninger	-49.718	-40.000	-47.670
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. marts 2017 for ca. 6.250.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. marts 2017 kr. -1.131.782.