

# Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

Numitvej 25, 6960 Hvide Sande,

CVR-nr. 69 91 41 28



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Dirigent:

.....



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 6. marts 2017  
Bestyrelse:

.....  
Henning Davidsen  
formand

.....  
Jytte Jespersen

.....  
Søren Krogsgaard  
Sørensen

.....  
Thomas Halkjær Kristensen

.....  
Palle Thøgersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

### 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 for 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 beslutninger, 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 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 selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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 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.

Ringkøbing, den 6. marts 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Numitvej 25, 6960 Hvide Sande
CVR-nr.	69 91 41 28
Stiftet	3. juli 1967
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. juli - 31. december
Telefon	97 31 16 61
Bestyrelse	Henning Davidsen, formand Jytte Jespersen Søren Krogsgaard Sørensen Thomas Halkjær Kristensen Palle Thøgersen
Driftsleder	Martin Halkjær Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2016	2015 (6 mdr.)	2014/15	2013/14	2012/13
--	------	------------------	---------	---------	---------

#### Afregningspriser

Forbrugsafgifter, kr./MWh	190,0	200,0	200,0	500,0	550,0
Fast afgift 71-100 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup>	26,0	26,0	35,0	35,0	35,0
Fast afgift 100-150 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup>	22,0	22,0	29,0	29,0	29,0
Fast afgift > 151 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup>	10,0	10,0	14,0	14,0	14,0
Fast afgift, erhverv, kr./MWh	200,0	200,0	264,0	264,0	264,0
Abonnement, kr.	2.500,0	2.500,0	2.900,0	3.298,0	3.298,0

#### Nøgletal

Forbrugere, antal	1.552	1.530	1.529	1.528	1.527
Salg af varme, MWh	30.955	10.836	27.603	26.252	33.023
Salg af el, MWh	7.741	1.975	2.701	2.109	3.369
Ledningstab, %	25,7 %	31,4 %	27,6 %	31,8 %	25,6 %

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne Hvide Sande by med fjernvarme via eget energianlæg og distributionsnet.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 31. december 2016 2.915 t.kr. mod 4.177 t.kr. ved årets begyndelse.

Den endelige afregningspris for 2016 blev fastsat til 190 kr./MWh, hvilket er 135 kr./MWh mindre end acontooprævningen. Satser for faste afgifter er uændrede.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

#### Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår budgetteres med forbrugsafgift på 325 kr./MWh og en uændret fast afgift.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Resultatopgørelse

Note	2016	2015 (6 mdr.)
2 Nettoomsætning	24.979.208	8.741.943
3 Produktionsomkostninger	-15.360.139	-6.065.971
Bruttoresultat	9.619.069	2.675.972
4 Distributionsomkostninger	-7.696.932	-3.208.371
5 Administrationsomkostninger	-2.270.889	-1.046.668
6 Andre driftsindtægter	824.421	1.815.841
Resultat af primær drift	475.669	236.774
7 Finansielle omkostninger	-475.669	-236.774
Årets resultat	0	0

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	2016	2015
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	473.261	649.602
Produktionsanlæg og ledningsnet	27.086.778	30.320.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.699	164.388
Anlægsaktiver i alt	<u>27.708.738</u>	<u>31.134.686</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	702.573	1.267.505
Tilgodehavender hos varmemeforbrugere	1.211.301	184.051
Andre tilgodehavender	1.597.834	5.649.173
9 Periodeafgrænsningsposter	824.000	1.369.000
	<u>4.335.708</u>	<u>8.469.729</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Likvide beholdninger	1.009.227	6.290
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.345.935</u>	<u>8.477.019</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>33.054.673</u></u>	<u><u>39.611.705</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	2016	2015 (6 mdr.)
PASSIVER		
10 Egenkapital	0	0
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Prioritetsgæld	22.706.167	23.927.262
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	400.000	0
	<u>23.106.167</u>	<u>23.927.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.209.500	1.177.500
Kreditinstitutter	0	2.113.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.957.631	5.137.072
Gæld til forbrugere	564.164	2.734.314
13 Overdækning til indregning i efterfølgende år	2.914.696	4.177.230
Anden gæld	302.515	344.691
	<u>9.948.506</u>	<u>15.684.443</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.054.673</u>	<u>39.611.705</u>
PASSIVER I ALT	<u>33.054.673</u>	<u>39.611.705</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomhedens regnskabsår er ændret til at følge kalenderåret. Periodens resultatopgørelse som omfatter 12 måneder, er ikke sammenlignelig med sidste års tal, som omfatter 6 måneder (1/7 – 31/12 2015).

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

#### "Hvile i sig selv"-princippet

##### *Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning 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 i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

##### *Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling*

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelse

###### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden CO<sub>2</sub>-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

###### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

###### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

###### Administrationsomkostninger

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

###### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af faciliteter m.v..

###### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

##### Balance

###### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og omkostninger.

Beregnet energibesparelse ved anlægsinvesteringer som kan anvendes til modregning i selskabets pålagte energisparemål fratrækkes i kostprisen.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

	2016	2015 (6 mdr.)
2		
Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	5.882.340	2.181.642
Faste afgifter	6.947.391	3.472.341
Regulering, tidligere år	728	0
Salg af el	11.286.215	5.889.515
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-400.000	0
Årets over-/underdækning	1.262.534	-2.801.555
	<u>24.979.208</u>	<u>8.741.943</u>
3		
Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	13.345.085	5.508.543
Afskrivninger	3.842.953	1.481.829
Personaleomkostninger	541.265	255.613
Vagthonorar	85.333	40.622
Øvrige produktionsomkostninger	2.857.503	1.054.364
Ledningstab overført til distribution	-5.312.000	-2.275.000
	<u>15.360.139</u>	<u>6.065.971</u>
4		
Distributionsomkostninger		
Afskrivninger	1.026.172	589.715
Personaleomkostninger	498.309	231.583
Øvrige distributionsomkostninger	860.451	112.073
Overført ledningstab	5.312.000	2.275.000
	<u>7.696.932</u>	<u>3.208.371</u>
5		
Administrationsomkostninger		
Afskrivninger	39.779	15.309
Personaleomkostninger	670.418	286.796
Øvrige administrationsomkostninger	1.560.692	744.563
	<u>2.270.889</u>	<u>1.046.668</u>
6		
Andre driftsindtægter		
Gebyrer	14.690	7.305
Antenneleje	6.861	8.536
Salg udført arbejde	12.225	0
Refusion af energiafgifter 2011-2015	120.000	1.800.000
Renter af afgiftsrefusion	449.174	0
Refusion af Nox-afgift 2012-2015	221.471	0
	<u>824.421</u>	<u>1.815.841</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

	2016	2015 (6 mdr.)			
7	Finansielle omkostninger				
	Bankrenter	63.140			
	Kommunekredit, banklån	151.282			
	Kommunekredit, obligationslån	250.747			
	Amortisering, låneomkostninger	10.500			
	<u>475.669</u>	<u>236.774</u>			
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
	Kostpris 1. januar	4.842.258	108.936.399	1.307.046	115.085.703
	Tilgang	0	1.458.866	24.090	1.482.956
	Afgang	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	<u>4.842.258</u>	<u>110.395.265</u>	<u>1.331.136</u>	<u>116.568.659</u>
	Ned- og afskrivninger 1. januar	4.192.656	78.615.703	1.142.658	83.951.017
	Afskrivninger	176.341	4.692.784	39.779	4.908.904
	Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>4.368.997</u>	<u>83.308.487</u>	<u>1.182.437</u>	<u>88.859.921</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>473.261</u>	<u>27.086.778</u>	<u>148.699</u>	<u>27.708.738</u>
	Afskrives over	20 år	10-20 år	5 år	
		2016	2015 (6 mdr.)		
	Funktionsopdelt:				
	Produktionsomkostninger	3.842.953	1.481.829		
	Distributionsomkostninger	1.026.172	589.715		
	Administrationsomkostninger	39.779	15.309		
		<u>4.908.904</u>	<u>2.086.853</u>		
9	Periodeafgrænsningsposter – aktiv				
	Forudbetalt energispareomkostninger	814.000	1.359.000		
	Andre periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000		
		<u>824.000</u>	<u>1.369.000</u>		
10	Egenkapital				
	Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i de fire foregående år.				



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 11 Prioritetsgæld

	Gæld i alt 1/1 2016	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, 1,24 %, 2035	20.535.747	19.598.597	949.000	18.649.597	14.735.000
Kommunekredit, 4 %, 2030	4.763.265	4.500.820	271.000	4.229.820	3.055.000
Amortisation, låneomkostninger	-194.250	-183.750	-10.500	-173.250	-120.750
	<u>25.104.762</u>	<u>23.915.667</u>	<u>1.209.500</u>	<u>22.706.167</u>	<u>17.669.250</u>

#### 12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke anvendte henlæggelser
Saldo 1. januar 2016	0
Henlæggelser 2016	-400.000
Saldo 31. december 2016	<u>-400.000</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

	2016	2015
13 Overdækning til indregning i efterfølgende år		
Saldo 1. januar 2016	-4.177.230	-1.375.675
Årets over-/underdækning	1.262.534	-2.801.555
Saldo 31. december 2016	<u>-2.914.696</u>	<u>-4.177.230</u>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævende priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

#### 14 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

#### 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 16 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter driftslederen og bestyrelsens medlemmer. Transaktionerne omfatter salg af varme samt ledelsesvederlag på markedsvilkår.