

Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2017.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skjern Fjernvarme A.m.b.a. Kongevej 41 6900 Skjern Telefon: 97 35 14 44 CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Bødtker Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Allan Trip Nielsen
Driftsleder	Karsten Lund Jørgensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Sydbank Bredgade 48 6900 Skjern

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

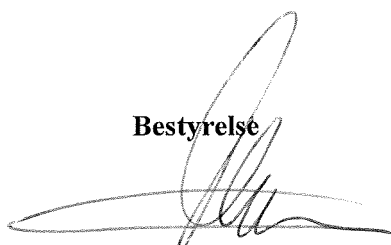
Skjern, den 24. april 2017

Driftsleder

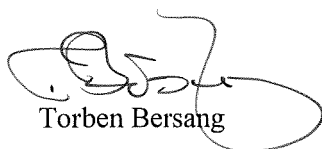


Karsten Lund Jørgensen

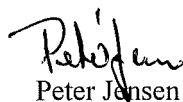
Bestyrelse



Bjarne Bødtker



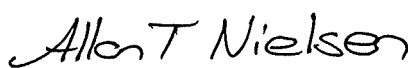
Torben Bersang



Peter Jensen



Niels H. Skovsgaard Nielsen



Allan Trip Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Skjern Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 væsent-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

lige, 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 tilside-sættelse 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.
- 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 note-oplysningerne, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Skjern, den 24. april 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 80 77 76



John Andersen

statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal forbrugere (inst. målere)	3.220	3.196	3.183	3.158	3.145
Solgt varme i MWh	60.295	60.947	54.465	64.757	60.892
Graddage	2.715	2.643	2.479	2.890	2.918
Pris pr. kWh	0,400	0,410	0,420	0,440	0,450
Antal m ² til fast afgift	589.648	576.303	570.587	561.314	556.795
Fast afgift pr. m ²	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træpilleforbrug i tons	0	3.608	4.472	4.631	7.430
Træflisforbrug i tons	9.980	4.162	0	0	0
Olieforbrug i tons	17	6	28	27	44
Naturgasforbrug i t.m ³	975	999	1.051	2.455	3.822
Vest-centralen (prod. i MWh)	128	15.420	19.916	20.514	32.213
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	9.234	9.810	10.071	19.691	37.299
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	27.700	11.185	0	0	0
Syd-centralen (prod. i MWh)	912	230	393	1.134	1.998
Købt af overskudsvarme i MWh	40.609	39.244	40.151	37.615	7.626
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	78.583	75.889	70.531	78.954	79.136
*)Ledningstab i %	21,8	21,4	21,3	20,7	21,0
Resultatopgørelse i tkr.					
Nettoomsætning	37.351	38.525	35.949	42.663	40.278
Bruttoresultat	16.566	12.928	8.428	8.676	4.543
Resultat før finansielle poster	5.765	1.809	1.701	2.269	(1.510)
Resultat før henlæggelser	5.060	1.222	1.429	2.040	(1.603)
Årets resultat	411	(1.878)	1.429	(1.560)	(1.603)
Balance i tkr.					
Balancesum	77.245	59.840	41.150	34.560	30.613
Egenkapital excl. henlæggelser	4.231	3.820	5.698	4.268	5.828
Pengestrømme i tkr.					
Driftsaktivitet	7.391	(1.118)	14.181	(812)	4.096
Investeringsaktivitet	(23.943)	(31.864)	(10.828)	(6.513)	(19.140)

*)I forhold til tidligere har ledelsen valgt at oplyse det korrigerede ledningstab, der udregnes på baggrund af produktionen i perioden mellem årsaflysningerne. Ledningstab har tidligere været udregnet på baggrund af kalenderårets produktion.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Skjern og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 23.942 tkr. jævnfør note 12.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Dog oplyses det at selskabet har trukket anmodningen om godkendelse til at indregne en forrentning af egenkapitalen i fjernvarmeprisen for årene 2010 - 2012 tilbage.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
SRO-anlæg	10 år
Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træflisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalte energibesparelser

Skjern Fjernvarme er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser. Omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes i fremtidige energisparekrav.

Egenkapital

Skjern Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2016 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

Overført overskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Henlæggelser til nye investeringer

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 5.719 tkr. til ovennævnte formål.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2016	2015	Ej revideret Budget 2017
1 Nettoomsætning	37.351.144	38.524.685	37.099.000
2 Direkte produktionsomkostninger	17.495.032	22.707.657	18.540.000
3 Personaleomkostninger	1.359.178	1.273.690	1.421.000
	18.854.210	23.981.347	19.961.000
Dækningsbidrag	18.496.934	14.543.338	17.138.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.930.573	1.615.779	1.797.000
Bruttoresultat	16.566.361	12.927.559	15.341.000
5 Distributionsomkostninger	3.802.439	4.599.431	3.622.000
6 Administrationsomkostninger	1.769.437	2.029.354	1.680.000
7 Tab på debitorer	15.120	11.623	0
8 Afskrivninger	5.578.819	4.798.661	5.936.000
	11.165.815	11.439.069	11.238.000
Resultat af primær drift	5.400.546	1.488.490	4.103.000
9 Andre driftsindtægter	364.119	320.446	725.000
Resultat før finansielle poster	5.764.665	1.808.936	4.828.000
10 Finansielle indtægter	103.200	42	0
11 Finansielle omkostninger	(807.839)	(586.704)	(779.000)
Resultat før henlæggelser	5.060.026	1.222.274	4.049.000
Henlagt til nye investeringer	(4.649.000)	(3.100.000)	(4.248.000)
ÅRETS RESULTAT	411.026	(1.877.726)	(199.000)
Overført fra sidste år	(100.952)	1.776.774	310.074
Til disposition	310.074	(100.952)	111.074
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud	310.074	(100.952)	111.074
Disponeret i alt	310.074	(100.952)	111.074

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	15.233.462	9.601.053
Ledningsnet	36.150.117	27.577.956
Produktionsanlæg	21.175.530	18.765.451
Driftsmateriel og inventar	437.172	627.987
Afregningsmålere	475.351	565.420
12 Materielle anlægsaktiver	<u>73.471.632</u>	<u>57.137.867</u>
Kapitalandele	29.200	29.200
13 Finansielle anlægsaktiver	<u>29.200</u>	<u>29.200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>73.500.832</u>	<u>57.167.067</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Rør og øvrige materialer	111.967	111.967
Oliebeholdning	77.272	218.102
Træflisbeholdning	56.779	109.862
Varebeholdninger	<u>246.018</u>	<u>439.931</u>
14 Tilgodehavender fra salg	1.370.339	958.179
15 Andre tilgodehavender	1.592.068	926.012
16 Forudbetalt energibesparelse	184.795	6.597
Tilgodehavender	<u>3.147.202</u>	<u>1.890.788</u>
17 Likvide beholdninger	<u>350.511</u>	<u>342.659</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.743.731</u>	<u>2.673.378</u>
AKTIVER I ALT	<u>77.244.563</u>	<u>59.840.445</u>

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud	310.074	(100.952)
Henlæggelser til nye investeringer	5.719.000	3.100.000
18 EGENKAPITAL I ALT	<u>9.949.817</u>	<u>6.919.791</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til kreditinstitut	37.819.738	0
19 Langfristede gældsforpligtelser	<u>37.819.738</u>	<u>0</u>
19 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.786.320	0
Tilbagebetalinger til forbrugerne	1.297.599	2.410.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.780.538	4.971.122
Gæld til pengeinstitut	22.139.418	45.180.198
20 Anden gæld	<u>471.133</u>	<u>358.557</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>29.475.008</u>	<u>52.920.654</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>67.294.746</u>	<u>52.920.654</u>
PASSIVER I ALT	<u>77.244.563</u>	<u>59.840.445</u>
21 Eventualposter m.v.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	411.026	(1.877.726)
23 Reguleringer	10.932.458	8.485.323
24 Ændringer i driftskapital	<u>(3.316.144)</u>	<u>(7.138.582)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.027.340	(530.985)
Renteindbetalinger og lignende	103.200	42
Renteudbetalinger og lignende	<u>(739.324)</u>	<u>(586.704)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>7.391.216</u>	<u>(1.117.647)</u>
 PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	 <u>7.391.216</u>	 <u>(1.117.647)</u>
Tilgang grunde og bygninger	(6.014.907)	(9.518.330)
Tilgang ledningsnet	(11.285.006)	(8.284.626)
Tilgang produktionsanlæg	(6.463.787)	(13.937.054)
Tilgang driftsmateriel og inventar	(19.515)	(123.598)
Tilgang afregningsmålere	<u>(159.369)</u>	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>(23.942.584)</u>	<u>(31.863.608)</u>
Optagelse af langfristet gæld	39.600.000	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>39.600.000</u>	<u>0</u>
 Ændring i likvider	 23.048.632	 (32.981.255)
Likvider 1. januar	<u>(44.837.539)</u>	<u>(11.856.284)</u>
LIKVIDER 31. DECEMBER	<u>(21.788.907)</u>	<u>(44.837.539)</u>
 Likvider:		
Kontant kassebeholdning	0	1.610
Indestående i pengeinstitut	350.511	341.049
Kortfristet gæld til pengeinstitut	<u>(22.139.418)</u>	<u>(45.180.198)</u>
	<u>(21.788.907)</u>	<u>(44.837.539)</u>

NOTER

Note	2016	2015
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	24.117.521	25.075.842
Faste afgifter	7.592.836	7.378.797
Målerbidrag	965.434	960.419
Afkølingsafgifter	93.405	68.332
Regulering for tidligere år	0	(42)
Elsalg	792.627	807.594
Grundbeløb	3.846.278	4.280.639
Balanceansvar, gebyr	(56.957)	(46.896)
	37.351.144	38.524.685
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas	3.233.699	4.454.116
Køb af træpiller	0	4.191.231
Køb af træflis	4.393.130	2.011.565
Køb af overskudsvarme	8.889.455	11.086.122
Fragt	0	202.585
Askedeponering	103.684	39.649
El, vand og varme	681.151	572.024
Lager af træflis og olie, primo	327.964	478.329
Lager af træflis og olie, ultimo	(134.051)	(327.964)
	17.495.032	22.707.657
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	3.310.048	3.131.127
Multimedie	(16.200)	(12.600)
Pensionsbidrag	351.290	333.126
ATP	25.683	22.975
Andre omkostninger til social sikring	130.327	127.531
Samlede omkostninger til gager og lønninger	3.801.148	3.602.159
Andel overført til anlægsomkostninger	(451.969)	(444.488)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.106.308)	(1.036.725)
Andel overført til administrationsomkostninger	(883.693)	(847.256)
	1.359.178	1.273.690

NOTER

Note	2016	2015
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger	59.710	70.600
Forsikringer og ejendomsskat	465.558	319.643
Miljøafgift og myndighedsbehandling	51.578	44.712
Konsulentassistance	43.349	30.430
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	447.070	349.686
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	789.613	731.548
Andel af autodrift varebiler	64.695	61.470
Kursus	9.000	7.690
	1.930.573	1.615.779
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.106.308	1.036.725
Vedligeholdelse ledningsnet	603.816	2.001.870
Vedligeholdelse målere	215.663	177.500
EDB omkostninger	412.438	111.793
Konsulentassistance	120.570	24.595
Energirådgivning/-besparelse	1.273.313	1.178.129
Kursus	17.672	18.785
Andel af autodrift varebiler	52.659	50.034
	3.802.439	4.599.431
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	695.393	651.656
Andel af autodrift varebiler	33.100	31.450
Telefon	42.217	39.681
Revision og årsregnskab	60.000	60.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	33.000	42.000
Juridisk assistance	9.452	17.123
EDB-omkostninger	251.756	244.030
Kontorartikler og tryksager	17.024	25.621
Cirkulærer og tidsskrifter	5.996	5.826
Porto og gebyr	20.445	30.450
Opkrævningsgebyr, Betalingservice	70.732	174.064
Kontingenter	112.492	98.901
Transport	1.351.607	1.420.802

NOTER

Note	2016	2015
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
Transport	1.351.607	1.420.802
Kursus	18.734	26.413
Annoncer incl sms-service	40.753	58.544
Konsulentassistance m.v.	97.444	71.328
Bestyrelsesomkostninger	253.101	251.029
Generalforsamling	7.798	5.818
Jubilæumsarrangement - åbent hus	0	195.420
	1.769.437	2.029.354
7 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	15.120	11.623
	15.120	11.623
8 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	382.498	375.136
Ledningsnet	1.832.845	1.486.824
Produktionsanlæg	2.903.708	2.363.398
Driftsmateriel og inventar	210.330	224.012
Afregningsmålere	249.438	349.291
	5.578.819	4.798.661
9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Lejeindtægt, antenneplads	185.477	199.502
Andre indtægter	111.322	41.774
Rykkergebyrer	14.400	21.600
Flyttegebyrer	52.920	57.570
	364.119	320.446
10 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter pengeinstitut	0	42
Rentegodtgørelse tilbagebetaling Co ₂ -afgift	103.200	0
	103.200	42
11 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger pengeinstitut	724.972	586.582
Renteomkostninger KommuneKredit	75.400	0
Amortiserede låneomkostninger KommuneKredit	6.058	0
Kreditorer	1.409	122
	807.839	586.704

NOTER

Note

12 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktions- anlæg
Kostpris 1. januar 2016	15.967.991	43.801.818	43.108.721
Tilgang	6.014.907	11.680.930	6.463.787
Afgang	0	0	(6.638.811)
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(395.924)	0
Kostpris 31. december 2016	21.982.898	55.086.824	42.933.697
Afskrivninger 1. januar 2016	6.366.938	16.223.862	24.343.270
Årets afskrivninger	382.498	1.832.845	2.903.708
Anvendt af tidligere års hensættelser	0	880.000	1.150.000
Tilbageførsel af afskrivning på udgåede aktiver	0	0	(6.638.811)
Afskrivninger 31. december 2016	6.749.436	18.936.707	21.758.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	15.233.462	36.150.117	21.175.530
		Driftsmateriel og inventar	Afregnings- målere
Kostpris 1. januar 2016		1.759.036	6.588.016
Tilgang		19.515	159.369
Kostpris 31. december 2016		1.778.551	6.747.385
Afskrivninger 1. januar 2016		1.131.049	6.022.596
Årets afskrivninger		210.330	249.438
Afskrivninger 31. december 2016		1.341.379	6.272.034
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		437.172	475.351
13 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016			29.200
Kostpris 31. december 2016			29.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016			29.200
		31/12 2016	31/12 2015
14 TILGODEHAVENDER FRA SALG			
Tilgodehavender fra salg		1.370.339	958.179
		1.370.339	958.179

NOTER

Note	31/12 2016	31/12 2015
15 ANDRE TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende moms	1.592.068	925.051
Andre tilgodehavender	0	961
	1.592.068	926.012
16 FORUDBETALTE ENERGIBESPARELSER		
Kostpris 1. januar 2016	6.597	105.359
Tilgang	1.451.511	1.079.367
Anvendt	(1.273.313)	(1.178.129)
	184.795	6.597
17 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Indestående i pengeinstitut	350.511	341.049
Kassebeholdning	0	1.610
	350.511	342.659
18 EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud 1. januar	(100.952)	1.776.774
Overført til resultatdisponering	100.952	(1.776.774)
Henlæggelse af årets resultat	310.074	(100.952)
Overført overskud 31. december	310.074	(100.952)
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	3.100.000	7.400.000
Henlæggelse af årets resultat	4.649.000	3.100.000
Anvendt til grunde og bygninger	0	(2.765.703)
Anvendt til produktionsanlæg	(1.150.000)	(4.634.297)
Anvendt til ledningsnet	(880.000)	0
Henlæggelse til nye investeringer 31. december	5.719.000	3.100.000
	9.949.817	6.919.791
19 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Kommekredit, opr. 40.000.000 kr. restløbetid 20 år	40.000.000	0
Amortiserede låneomkostninger	(393.942)	0
Samlet gæld	39.606.058	0
Forfald næste år	(1.786.320)	0
	37.819.738	0
Heraf forfald efter mere end 5 år	30.856.498	0

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
20 ANDEN GÆLD		
Skyldig feriepengeforpligtelse	112.245	110.139
Skyldig afspadsring	66.158	63.810
Skyldig løn	43.494	0
Skyldige feriepenge	151.742	141.007
Skyldig pensionsbidrag	4.339	13.160
Skyldig ATP	6.858	5.601
Skyldige periodiserede renter	86.297	23.840
Skyldige omkostninger	0	1.000
	<u>471.133</u>	<u>358.557</u>
21 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.164 tkr., som ikke er afsat i balancen.		
22 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Til sikkerhed for feriepenge er der på særskilt konto i Sydbank deponeret 200 tkr.		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
Andre finansielle indtægter	(103.200)	(42)
Andre finansielle omkostninger	807.839	586.704
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.578.819	4.798.661
Henlagt til nye investeringer	4.649.000	3.100.000
	<u>10.932.458</u>	<u>8.485.323</u>
24 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
Ændring i varebeholdninger	193.913	193.711
Ændring i tilgodehavender	(1.256.414)	734.670
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	(2.253.643)	(8.066.963)
	<u>(3.316.144)</u>	<u>(7.138.582)</u>