

Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. maj 2018.

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	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. Nykærsvej 8 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 2017 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

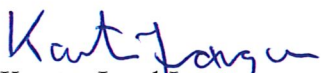
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. april 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Skjern Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. 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 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.

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.

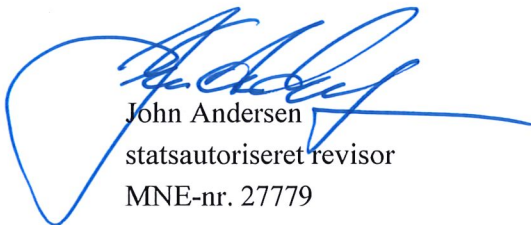
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 23. april 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 80 77 76



John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

HOVED- OG NØGLETAL

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal forbrugere (inst. målere)	3.262	3.220	3.196	3.183	3.158
Solgt varme i MWh	61.094	60.295	60.947	54.465	64.757
Graddage	2.705	2.715	2.643	2.479	2.890
Pris pr. kWh	0,382	0,400	0,410	0,420	0,440
Antal m ² til fast afgift	591.319	589.834	576.303	570.587	561.314
Fast afgift pr. m ²	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træpilleforbrug i tons	0	0	3.608	4.472	4.631
Træflisforbrug i tons	9.911	9.980	4.162	0	0
Olieforbrug i tons	1	17	6	28	27
Naturgasforbrug i t.m ³	537	975	999	1.051	2.455
Vest-centralen (prod. i MWh)	0	128	15.420	19.916	20.514
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	4.088	9.234	9.810	10.071	19.691
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	27.016	27.700	11.185	0	0
Syd-centralen (prod. i MWh)	624	912	230	393	1.134
Købt af overskudsvarme i MWh	44.552	40.609	39.244	40.151	37.615
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	76.280	78.583	75.889	70.531	78.954
Ledningstab i %	19,0	21,8	21,4	21,3	20,7
Resultatopgørelse i tkr.					
Nettoomsætning	36.256	37.351	38.525	35.949	42.663
Bruttoresultat	16.246	16.566	12.928	8.428	8.676
Resultat før finansielle poster	5.530	5.765	1.809	1.701	2.269
Resultat før henlæggelser	4.684	5.060	1.222	1.429	2.040
Årets resultat	436	411	(1.878)	1.429	(1.560)
Balance i tkr.					
Balancesum	82.405	77.669	59.840	41.150	34.560
Egenkapital excl. henlæggelser	4.667	4.231	3.820	5.698	4.268
Pengestrømme i tkr.					
Driftsaktivitet	14.280	7.391	(1.118)	14.181	(812)
Investeringsaktivitet	(16.073)	(23.943)	(31.864)	(10.828)	(6.513)

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 16.073 tkr. jævnfør note 12.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2017 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 varmemforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2017 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

Overført overskud

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

Henlæggelser til nye investeringer

Varmemforsyningsloven 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	2017	2016	Ej revideret Budget 2018
1 Nettoomsætning	36.256.233	37.351.144	36.156.000
2 Direkte produktionsomkostninger	16.743.307	17.495.032	17.529.000
3 Personaleomkostninger	1.327.432	1.359.178	1.245.000
	18.070.739	18.854.210	18.774.000
Dækningsbidrag	18.185.494	18.496.934	17.382.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.939.279	1.930.573	1.870.000
Bruttoresultat	16.246.215	16.566.361	15.512.000
5 Distributionsomkostninger	3.312.646	3.802.439	3.681.000
6 Administrationsomkostninger	1.851.971	1.769.437	1.908.000
7 Tab på debitorer	42.753	15.120	0
8 Afskrivninger	6.259.953	5.578.819	7.031.000
	11.467.323	11.165.815	12.620.000
Resultat af primær drift	4.778.892	5.400.546	2.892.000
9 Andre driftsindtægter	751.327	364.119	785.000
Resultat før finansielle poster	5.530.219	5.764.665	3.677.000
10 Finansielle indtægter	0	103.200	0
11 Finansielle omkostninger	(846.182)	(807.839)	(977.000)
Resultat før henlæggelser	4.684.037	5.060.026	2.700.000
Henlagt til nye investeringer	(4.248.000)	(4.649.000)	(3.363.000)
ÅRETS RESULTAT	436.037	411.026	(663.000)
Overført fra sidste år	310.074	(100.952)	746.111
Til disposition	746.111	310.074	83.111
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud	746.111	310.074	83.111
Disponeret i alt	746.111	310.074	83.111

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	17.348.723	15.233.462
Ledningsnet	43.358.685	36.150.117
Produktionsanlæg	18.504.935	21.175.530
Driftsmateriel og inventar	1.076.603	437.172
Afregningsmålere	294.826	475.351
12 Materielle anlægsaktiver	80.583.772	73.471.632
Kapitalandele	29.200	29.200
13 Finansielle anlægsaktiver	29.200	29.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	80.612.972	73.500.832
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Rør og øvrige materialer	102.105	111.967
Oliebeholdning	73.372	77.272
Træflisbeholdning	56.779	56.779
Varebeholdninger	232.256	246.018
14 Tilgodehavender fra salg	848.705	1.370.339
15 Andre tilgodehavender	339.167	2.016.848
16 Forudbetalt energibesparelse	0	184.795
Tilgodehavender	1.187.872	3.571.982
17 Likvide beholdninger	371.889	350.511
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.792.017	4.168.511
AKTIVER I ALT	82.404.989	77.669.343

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud	746.111	310.074
Henlæggelser til nye investeringer	7.266.000	5.719.000
18 EGENKAPITAL I ALT	11.932.854	9.949.817
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til kreditinstitut	36.049.387	37.819.738
19 Langfristede gældsforpligtelser	36.049.387	37.819.738
 19 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.807.263	1.786.320
Tilbagebetalinger til forbrugerne	1.635.344	1.297.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.756.566	4.205.318
Gæld til pengeinstitut	25.740.048	22.139.418
20 Anden gæld	483.527	471.133
Kortfristede gældsforpligtelser	34.422.748	29.899.788
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	70.472.135	67.719.526
 PASSIVER I ALT	82.404.989	77.669.343
 21 Eventualposter m.v.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2017	2016
Årets resultat	436.037	411.026
23 Reguleringer	11.354.135	10.932.458
24 Ændringer i driftskapital	3.299.944	(3.316.144)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.090.116	8.027.340
Renteindbetalinger og lignende	0	103.200
Renteudbetalinger og lignende	(809.955)	(739.324)
Pengestrømme fra ordinær drift	14.280.161	7.391.216
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	14.280.161	7.391.216
Tilgang grunde og bygninger	(4.595.183)	(6.014.907)
Tilgang ledningsnet	(10.240.840)	(11.285.006)
Tilgang produktionsanlæg	(253.815)	(6.463.787)
Tilgang driftsmateriel og inventar	(983.255)	(19.515)
Tilgang afregningsmålere	0	(159.369)
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(16.073.093)	(23.942.584)
Optagelse af langfristet gæld	0	39.600.000
Afdrag på langfristet gæld	(1.786.320)	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	(1.786.320)	39.600.000
Ændring i likvider	(3.579.252)	23.048.632
Likvider 1. januar	(21.788.907)	(44.837.539)
LIKVIDER 31. DECEMBER	(25.368.159)	(21.788.907)
Likvider:		
Kontant kassebeholdning	4.399	0
Indestående i pengeinstitut	367.490	350.511
Kortfristet gæld til pengeinstitut	(25.740.048)	(22.139.418)
	(25.368.159)	(21.788.907)

NOTER

Note	2017	2016
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	23.378.584	24.117.521
Faste afgifter	7.588.142	7.592.836
Målerbidrag	973.857	965.434
Afkølingsafgifter	116.249	93.405
Regulering fast afgift for tidligere år	(10.640)	0
Elsalg	887.955	792.627
Grundbeløb	3.396.614	3.846.278
Balanceansvar, gebyr	(74.528)	(56.957)
	36.256.233	37.351.144
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas	2.143.519	3.233.699
Køb af træflis	4.419.333	4.393.130
Køb af overskudsvarme	9.253.891	8.889.455
Askedeponering	70.711	103.684
El, vand og varme	851.953	681.151
Lager af træflis og olie, primo	134.051	327.964
Lager af træflis og olie, ultimo	(130.151)	(134.051)
	16.743.307	17.495.032
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	3.599.826	3.310.048
Multimedie	(17.654)	(16.200)
Pensionsbidrag	373.497	351.290
ATP	27.881	25.683
Andre omkostninger til social sikring	101.171	130.327
Samlede omkostninger til gager og lønninger	4.084.721	3.801.148
Andel overført til anlægsomkostninger	(784.069)	(451.969)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.080.468)	(1.106.308)
Andel overført til administrationsomkostninger	(892.752)	(883.693)
	1.327.432	1.359.178

NOTER

Note	2017	2016
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger og arbejdsudstyr	110.810	59.710
Forsikringer og ejendomsskat	442.603	465.558
Miljøafgift og myndighedsbehandling	52.016	51.578
Konsulentassistance	66.841	43.349
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	336.314	447.070
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	828.992	789.613
Andel af autodrift varebiler	94.278	64.695
Kursus	7.425	9.000
	1.939.279	1.930.573
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.080.468	1.106.308
Vedligeholdelse ledningsnet	557.394	603.816
Vedligeholdelse målere	39.973	215.663
EDB omkostninger	347.414	412.438
Konsulentassistance	109.859	120.570
Energirådgivning/-besparelse	1.066.284	1.273.313
Kursus	34.516	17.672
Andel af autodrift varebiler	76.738	52.659
	3.312.646	3.802.439
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	679.152	695.393
Andel af autodrift varebiler	48.235	33.100
Telefon	55.361	42.217
Revision og årsregnskab	65.000	60.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	34.620	33.000
Juridisk assistance	11.670	9.452
EDB-omkostninger	271.275	251.756
Kontorartikler og tryksager	17.329	17.024
Cirkulærer og tidsskrifter	5.602	5.996
Porto og gebyr	26.182	20.445
Opkrævningsgebyr, Betalingsservice	73.966	70.732
Kontingenter	115.053	112.492
Transport	1.403.445	1.351.607

NOTER

Note	2017	2016
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
Transport	1.403.445	1.351.607
Kursus	18.247	18.734
Annoncer incl sms-service	71.913	40.753
Konsulentassistance m.v.	40.651	97.444
Bestyrelsesomkostninger	282.515	253.101
Generalforsamling	5.876	7.798
Åbent hus - ny administration	29.324	0
	1.851.971	1.769.437
7 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	42.753	15.120
	42.753	15.120
8 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	666.922	382.498
Ledningsnet	2.144.272	1.832.845
Produktionsanlæg	2.924.410	2.903.708
Driftsmateriel og inventar	343.824	210.330
Afregningsmålere	180.525	249.438
	6.259.953	5.578.819
9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Lejeindtægt, antenneplads	189.902	185.477
Salg af overskydende CO ₂ kvoter	391.632	0
Andre indtægter	91.553	111.322
Rykkergebyrer	19.400	14.400
Flyttegebyrer	58.840	52.920
	751.327	364.119
10 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Rentegodtgørelse tilbagebetaling CO ₂ -afgift	0	103.200
	0	103.200
11 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger pengeinstitut	344.673	724.972
Låneomkostninger pengeinstitut	5.000	0
Renteomkostninger KommuneKredit	459.423	75.400
Amortiserede låneomkostninger KommuneKredit	36.912	6.058
Kreditorer	174	1.409
	846.182	807.839

NOTER

Note

12 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2017	21.982.898	55.086.824	42.933.697
Tilgang	4.595.183	10.918.140	253.815
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(677.300)	0
Kostpris 31. december 2017	26.578.081	65.327.664	43.187.512
Afskrivninger 1. januar 2017	6.749.436	18.936.707	21.758.167
Årets afskrivninger	666.922	2.144.272	2.924.410
Anvendt af tidligere års hensættelser	1.813.000	888.000	0
Afskrivninger 31. december 2017	9.229.358	21.968.979	24.682.577
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	17.348.723	43.358.685	18.504.935
	Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere	
Kostpris 1. januar 2017	1.778.551	6.747.385	
Tilgang	983.255	0	
Kostpris 31. december 2017	2.761.806	6.747.385	
Afskrivninger 1. januar 2017	1.341.379	6.272.034	
Årets afskrivninger	343.824	180.525	
Afskrivninger 31. december 2017	1.685.203	6.452.559	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.076.603	294.826	
13 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		Kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2017		29.200	
Kostpris 31. december 2017		29.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		29.200	
	31/12 2017	31/12 2016	
14 TILGODEHAVENDER FRA SALG			
Tilgodehavender fra salg	848.705	1.370.339	
	848.705	1.370.339	

NOTER

Note	31/12 2017	31/12 2016
15 ANDRE TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende moms	5.132	1.592.068
Andre tilgodehavender	334.035	424.780
	339.167	2.016.848
16 FORUDBETALTE ENERGIBESPARELSER		
Kostpris 1. januar 2017	184.795	6.597
Tilgang	881.489	1.451.511
Anvendt	(1.066.284)	(1.273.313)
	0	184.795
17 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Indestående i pengeinstitut	367.490	350.511
Kassebeholdning	4.399	0
	371.889	350.511
18 EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud 1. januar	310.074	(100.952)
Overført til resultatdisponering	(310.074)	100.952
Henlæggelse af årets resultat	746.111	310.074
Overført overskud 31. december	746.111	310.074
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	5.719.000	3.100.000
Henlæggelse af årets resultat	4.248.000	4.649.000
Anvendt til grunde og bygninger	(1.813.000)	0
Anvendt til produktionsanlæg	0	(1.150.000)
Anvendt til ledningsnet	(888.000)	(880.000)
Henlæggelse til nye investeringer 31. december	7.266.000	5.719.000
	11.932.854	9.949.817
19 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Kommunekredit, opr. 40.000.000 kr. restløbetid 19 år	38.213.680	40.000.000
Amortiserede låneomkostninger	(357.030)	(393.942)
Samlet gæld	37.856.650	39.606.058
Forfald næste år	(1.807.263)	(1.786.320)
	36.049.387	37.819.738
Heraf forfald efter mere end 5 år	28.962.977	30.856.498

NOTER

Note		31/12 2017	31/12 2016
20	ANDEN GÆLD		
	Skyldig feriepengeforpligtelse	113.487	112.245
	Skyldig afspadsering	51.489	66.158
	Skyldig løn	53.355	43.494
	Skyldige feriepenge	169.205	151.742
	Skyldig pensionsbidrag	0	4.339
	Skyldig ATP	7.979	6.858
	Skyldige periodiserede renter	85.612	86.297
	Skyldige omkostninger	2.400	0
		483.527	471.133
21	EVENTUALPOSTER M.V.		
	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
	Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.068 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.		
		2017	2016
23	PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
	Andre finansielle indtægter	0	(103.200)
	Andre finansielle omkostninger	846.182	807.839
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.259.953	5.578.819
	Henlagt til nye investeringer	4.248.000	4.649.000
		11.354.135	10.932.458
24	PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
	Ændring i varebeholdninger	13.762	193.913
	Ændring i tilgodehavender	2.384.110	(1.256.414)
	Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	902.072	(2.253.643)
		3.299.944	(3.316.144)