



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på generalforsam-
lingen den:

26. september 2017

dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Varmeforsyningsregnskab med budget sammenligning	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 23. august 2017

Bestyrelse

Jens-Erik Hansen
formand

Kim Rolin

Kent Kristensen

Rikke Husher

Thomas Sødring

Jette Sabroe

Peter Agerbo

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmemforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

Helsingør, den 23. august 2017

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

Udvikling i økonomiske forhold - varmforsyningsloven

Indeværende års drift udviser et underskud på kr. 274.860

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 833.242. Da dette overskud er overført til indregning i indeværende år, udgør årets resultat herefter et overskud på kr. 558.382.

På budgetlægningstidspunktet var forventet et overskud på kr. 552.942, der er indregnet i budgettet for 2017/18.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 189.293 større end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 5.883 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 93.729 større end budgetteret. Dette skyldes primært større brændselsomkostninger.

Distributionsomkostningerne blev kr. 393.903 lavere end budgetteret, grundet lavere vedligeholdelsesomkostninger på ledningsnettet end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 95.713 højere end budgetteret. Dette skyldes primært indkøring af ny driftsleder.

Indeksregulering og prioritetsrenter blev kr. 15.381 lavere end budgetteret.

A'contooprævningerne for året 2017/18 er budgetteret til at udgøre kr. 345 pr. MWh og kr. 13 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 400 pr. måler pr. år, hvortil kommer moms.

Forventninger til fremtiden

Da varmforsyningsloven kræver, at forsyningsvirksomheder ikke må oparbejde overskud, budgetteres der med nulresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med nødvendige tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Årets over/underdækning efter varmforsyningsloven fremgår nederst af resultatopgørelsen, og bliver via overskudsdisponeringen medtaget i balancen til indregning i næste års priser, som udtryk for mellemværendet med forbrugerne, for det forløbne år.

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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 måles som årets opkrævede forbrugsbidrag reguleret for beregnede efter- og tilbagebetalinger. Hertil kommer effektbidrag beregnet efter tilsluttet m³ rum, samt målerbidrag.

Produktionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til produktion af varme, herunder køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt afskrivninger på flisværk m.v.

Distributionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til distributionen af den producerede varme til forbrugerne, herunder vedligehold af ledningsnet og målere, driftsledelse samt afskrivninger på ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Omfatter administrative omkostninger, herunder driftsledelse og gager, bestyrelse, generalforsamling, forsikringer og kontingenter samt øvrige administrationsomkostninger, og afskrivninger på driftsmidler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indeksregulering af prioritetsgæld. Der sker ikke forrentning af indskudskapitalen.

Årets resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen.

Årets over-/underdækning forstået som resultatet efter varmforsyningsloven er forskellen mellem de fakturerede indtægter og omkostningerne opgjort efter varmforsyningsloven.

Da selskabet ikke må opsamle over- eller underskud, indregnes resultatet som tilgodehavende eller gæld og medtages ved opgørelsen af varmepriserne for det kommende år.

Selskabet er pligtig at aflevere budgettet for det kommende år, før end årsrapporten for indeværende år kan udarbejdes. Der er derfor forskel mellem det på budgettidspunktet forventede resultat som påvirker næste års priser og det endelige resultat for året.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indgåede tilslutningsbidrag modregnes i årets tilgange på ledningsnettet. Endvidere fragår eventuelle henlæggelser fra tidligere år i aktivernes anskaffelsessum forlods.

Udvidelsen af flisværket der blev afsluttet i 2009/10, er målt til anskaffelsessum med indregning af byggerenter.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Driftsmidler	5 år	5 år
Flisværk	20/25 år	20/25 år
Ledningsnet	20 år	20 år
Akkumuleringstank	10 år	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Forskelle mellem regnskabsprincipperne i årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven medfører en aktivpost, som følge af forskellige afskrivningsmetoder, værdi af renteswap og henlæggelse efter varmemforsyningsloven samt andre forskelle. Forskellene er midlertidige og vil udligne sig over tid.

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til laveste værdi af kost- eller dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til inødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af den egenkapital der var tilstede ved varmeprisreglernes ikrafttræden og må ikke ændres.

Gældsforpligtelser

Lån til oprindeligt flisværk, er optaget som indekslån. De årlige indeksreguleringer tillægges restgælden og indregnes som finansiel omkostning.

I forbindelse med lån til udvidelse af værket, oprindeligt kr. 20.900.000, er der indgået SWAP aftale som alt overvejende sikrer fast rente i løbetiden.

SWAP aftalen medfører dog, at den faste rente vil blive reguleret med forskellen mellem CIBOR 6 måneder, og den rente långiver kan opnå i markedet.

Er markedsrenten på årsafslutningstidspunktet lavere end på aftaletidspunktet, udgør aftalens dagsværdi en gældsforpligtelse efter årsregnskabsloven. Gældsforpligtelsen vil dog kun blive udløst ved indfrielse af lånet i utide.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Til indregning i næste års priser

På grund af "hvile i sig selv" princippet, skal et overskud/underskud ifølge varmeprisregnskabet henholdsvis udbetales/opkræves hos forbrugerne senest det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Nettoomsætning	1	9.760.623	10.475.582
Produktionsomkostninger	2	-6.769.902	-7.091.812
Distributionsomkostninger	3	-912.026	-871.762
Administrationsomkostninger	4	-1.087.122	-957.691
Resultat før finansielle poster		991.573	1.554.317
Finansielle indtægter	5	26.973	34.733
Finansielle omkostninger	6	-937.619	-879.952
Årets resultat, årsregnskabslov		80.927	709.098
Resultat efter varmforsyningsloven			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		80.927	709.098
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		914.948	1.528.166
Afskrivninger, varmforsyningsloven		-1.213.323	-1.789.137
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		-57.412	5.495
Overført til indregning i priser fra tidligere år		833.242	379.620
		558.382	833.242
Der anvendes således			
Henlæggelse til investeringer		0	0
Til indregning i næste års priser		558.382	833.242
		558.382	833.242

Aktiver pr. 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Ledningsnet		2.068.475	2.133.844
Ejendom og produktionsanlæg		13.683.207	14.459.466
Driftsmidler		<u>24.163</u>	<u>35.462</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>15.775.845</u>	<u>16.628.772</u>
Andelsbevis DFF		16.000	16.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	14	<u>8.244.403</u>	<u>9.368.026</u>
		<u>8.260.403</u>	<u>9.384.026</u>
Anlægsaktiver		<u>24.036.248</u>	<u>26.012.798</u>
Varebeholdninger	8	<u>579.841</u>	<u>597.531</u>
Tilgodehavende varmebidrag	9	564.535	537.485
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.138</u>	<u>78.423</u>
Tilgodehavender		<u>620.673</u>	<u>615.908</u>
Likvide beholdninger	10	<u>611.444</u>	<u>981.642</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.811.958</u>	<u>2.195.081</u>
Aktiver		<u>25.848.206</u>	<u>28.207.879</u>

Passiver pr. 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Egenkapital		<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	11	<u>17.194.737</u>	<u>18.235.861</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>17.194.737</u>	<u>18.235.861</u>
Kommunekredit	11	1.042.105	1.142.964
Renteswap		5.087.303	5.855.139
Skyldig tilbagebetaling		287.813	324.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	670.259	633.152
Anden gæld	13	409.608	575.738
Periodeafgrænsningsposter		143.963	152.899
Til indregning i næste års priser	15	<u>558.382</u>	<u>833.242</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.199.433</u>	<u>9.517.982</u>
Gældsforpligtelser		<u>25.394.170</u>	<u>27.753.843</u>
Passiver		<u>25.848.206</u>	<u>28.207.879</u>
Medarbejderforhold	16		
Eventualforpligtelser	17		

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2017/18 DKK	Regnskab 2016/17 DKK	Budget 2016/17 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	5.175.000	4.989.293	4.800.000
Effektbidrag	4.427.800	4.433.683	4.427.800
Målerbidrag	312.000	313.028	312.000
Fri varme	0	24.619	0
Overført resultat	552.942	833.242	742.498
Nettoomsætning	10.467.742	10.593.865	10.282.298
Brændsel	-3.680.242	-3.867.758	-3.654.000
El	-240.000	-223.530	-225.000
Afgifter	-427.000	-392.059	-472.000
Vedligeholdelse	-599.000	-470.934	-634.398
Gager og driftsledelse	-936.936	-1.051.488	-974.575
Afskrivninger	-1.040.000	-1.085.933	-1.038.000
Produktionsomkostninger	-6.923.178	-7.091.702	-6.997.973
Ledningsnet & målere	-908.000	-286.966	-724.000
Gager og driftsledelse	-525.903	-511.104	-473.363
Afskrivninger	-130.000	-127.390	-122.000
Distributionsomkostninger	-1.563.903	-925.460	-1.319.363
Gager og driftsledelse	-585.461	-654.658	-581.062
Forsikringer & kontingenter	-199.000	-205.543	-187.000
Øvrige administrationsomkostninger	-296.200	-247.474	-243.900
Administrationsomkostninger	-1.080.661	-1.107.675	-1.011.962
Resultat før renter	900.000	1.469.028	953.000
Finansielle indtægter		26.973	
Finansielle omkostninger	-900.000	-937.619	-953.000
Årets resultat	0	558.382	0

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Regnskab 2016/17 DKK	Regnskab 2015/16 DKK
Balance		
Ledningsnet	2.016.712	2.082.081
Ejendom og produktionsanlæg	16.652.768	17.725.398
Driftsmidler produktion	28.168	41.471
Andelsbevis	16.000	16.000
Anlægsaktiver	18.713.648	19.864.950
Varebeholdninger	579.841	597.531
Tilgodehavende varmebidrag	574.535	547.485
Periodeafgrænsningsposter	56.138	78.423
Likvide beholdninger	611.444	981.642
Omsætningsaktiver	1.821.958	2.205.081
Aktiver	20.535.606	22.070.031
Egenkapital	454.036	454.036
Kommunekredit	18.236.842	19.378.825
Skyldig tilbagebetaling	287.813	324.848
Diverse kreditorer og anden gæld	998.533	1.079.080
Til indregning i næste års priser	558.382	833.242
Gældsforpligtelser	20.081.570	21.615.995
Passiver	20.535.606	22.070.031

Noter til årsregnskab

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.989.293	5.720.071
Effektbidrag	4.433.683	4.418.441
Målerbidrag	313.028	311.042
Fri varme	24.619	26.028
	<u>9.760.623</u>	<u>10.475.582</u>
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel	3.815.058	3.847.089
Lagerforskydning	52.700	-149.540
El	223.530	209.911
NOx afgift	36.993	166.089
Energispareafgift	355.066	355.723
Direkte produktionsomkostninger	<u>4.483.347</u>	<u>4.429.272</u>
Vedligeholdelse af anlæg	370.586	257.672
Serviceaftaler	55.907	74.608
Kontingenter	14.500	14.500
Værktøj og forbrugsmaterialer	17.490	10.745
Tilsætningsstoffer	12.451	5.407
Vedligeholdelse	<u>470.934</u>	<u>362.932</u>
Gager	819.206	764.300
Øvrige personaleomkostninger	10.362	7.957
Lokaleomkostninger	196.476	122.963
Telefon	2.019	2.061
Gager og driftsledelse	<u>1.028.063</u>	<u>897.281</u>
Afskrivninger	<u>787.558</u>	<u>1.402.327</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>6.769.902</u>	<u>7.091.812</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	37.684	43.566
Jord og rørarbejder	35.426	55.325
Ledningsregistrering	22.412	16.822
Vand	16.226	27.502
Tilsætningsstoffer	79.881	43.373
Måleromkostninger	72.395	109.718
Teknisk bistand	<u>22.942</u>	<u>0</u>
Ledningsnet og målere	<u>286.966</u>	<u>296.306</u>
Gager	465.831	435.581
Øvrige personaleomkostninger	5.943	4.563
Kurser	5.584	0
Kørselsomkostninger	<u>20.312</u>	<u>9.473</u>
Gager og driftsledelse	<u>497.670</u>	<u>449.617</u>
Afskrivninger	<u>127.390</u>	<u>125.839</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u><u>912.026</u></u>	<u><u>871.762</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	422.982	377.148
Bestyrelses honorar	84.000	96.000
Delvis fri varme	23.784	27.710
Øvrige personaleomkostninger	76.030	36.471
Kurser	6.997	3.292
Kørselsomkostninger	<u>20.312</u>	<u>9.473</u>
Gager og driftsledelse	<u>634.105</u>	<u>550.094</u>
Forsikringer	78.059	75.382
Kontingenter	<u>127.484</u>	<u>102.241</u>
Forsikringer og kontingenter	<u>205.543</u>	<u>177.623</u>
Møder	7.974	7.374
Gaver og blomster	2.294	400
Arrangementer	21.777	11.977
Annoncer & reklame	21.088	1.021
Kontorartikler og tryksager	10.793	9.130
Forbrugsmaterialer	4.614	36
Edb-omkostninger	11.329	7.292
Telefon	26.110	25.063
Porto	48.887	47.559
Advokat	0	6.900
Revisor	65.000	70.000
Revisor tidligere år	-10.000	5.000
Lokaleomkostninger, adm.	28.394	20.860
Tab på debitorer	<u>9.214</u>	<u>17.362</u>
Øvrige administrationsomkostninger	<u>247.474</u>	<u>229.974</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u><u>1.087.122</u></u>	<u><u>957.691</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitutter	308	566
Renter m.v. tilgodehavender	26.450	33.950
Modtagne kasserabatter	215	217
	<u>26.973</u>	<u>34.733</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter bank	1.639	2.482
Renteudgifter øvrige	187	0
Prioritetsrenter og indeksregulering	839.901	876.639
Garantiprovision	93.789	0
Gebyrer m.v.	2.103	831
	<u>937.619</u>	<u>879.952</u>

Noter til årsregnskab

7 Materielle anlægsaktiver, årsregnskabslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	2.977.372	41.099.893	212.207	1.862.364
Tilgang	209.495	0	0	0
Indgåede tilslutningsbidrag	<u>-147.474</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.039.393</u>	<u>41.099.893</u>	<u>212.207</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	843.528	26.640.427	176.745	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>127.390</u>	<u>776.259</u>	<u>11.299</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>970.918</u>	<u>27.416.686</u>	<u>188.044</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.068.475</u>	<u>13.683.207</u>	<u>24.163</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver, varmforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	2.977.372	40.861.084	222.228	1.862.364
Tilgang	209.495	0	0	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>-147.474</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.039.393</u>	<u>40.861.084</u>	<u>222.228</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	895.291	23.135.686	180.757	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>127.390</u>	<u>1.072.630</u>	<u>13.303</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.022.681</u>	<u>24.208.316</u>	<u>194.060</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.016.712</u>	<u>16.652.768</u>	<u>28.168</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
	DKK	DKK		
8 Varebeholdninger				
Lager flis, 350 ton à kr. 500	175.000	225.000		
Lager olie, 68.500 liter à kr. 5,40	369.831	372.531		
Lager målere	35.010	0		
	<u>579.841</u>	<u>597.531</u>		
9 Tilgodehavende varmebidrag				
Tilgodehavende varmebidrag	574.535	547.485		
Hensat til tab	-10.000	-10.000		
	<u>564.535</u>	<u>537.485</u>		
10 Likvide beholdninger				
Kassebeholdning	3.722	1.108		
Nordea 105 100	602.409	977.538		
Nordea 400 013	5.313	2.996		
	<u>611.444</u>	<u>981.642</u>		
11 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	31.5.2016	31.5.2017	næste år	efter 5 år
Kommunekredit	<u>19.378.825</u>	<u>18.236.842</u>	<u>1.042.105</u>	<u>13.026.316</u>
	<u>19.378.825</u>	<u>18.236.842</u>	<u>1.042.105</u>	<u>13.026.316</u>
			<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
			DKK	DKK
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Varekreditorer			605.259	563.152
Afsat revisor			65.000	70.000
			<u>670.259</u>	<u>633.152</u>

Noter til årsregnskab

				<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
				DKK	DKK
13 Anden gæld					
Moms				129.201	224.374
Skyldig A-skat og AM-bidrag				53.406	66.951
Skyldig ATP m.v.				1.704	1.704
Feriepengeforpligtelse				<u>225.297</u>	<u>282.709</u>
				<u>409.608</u>	<u>575.738</u>
14 Forskelle mellem opgørelsesmetoder					
	Anlægs- aktiver	Renteswap	Hensat tab debitorer	Feriepenge- forpligtelse	I alt
Saldo primo	3.220.178	5.855.139	10.000	282.709	9.368.026
Forskelle resultat	-298.375			-57.412	-355.787
Ændring renteswap		<u>-767.836</u>			<u>-767.836</u>
	<u>2.921.803</u>	<u>5.087.303</u>	<u>10.000</u>	<u>225.297</u>	<u>8.244.403</u>
				<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
				DKK	DKK
15 Til indregning i næste års priser					
Resultat efter varmforsyningsloven, jf. resultatopgørelse				<u>558.382</u>	<u>833.242</u>
				<u>558.382</u>	<u>833.242</u>
16 Medarbejderforhold					
Gennemsnitlig antal ansatte				<u>3</u>	<u>3</u>
<i>De samlede personaleomkostninger udgør:</i>					
	<u>Prod.omk.</u>	<u>Distr.omk.</u>	<u>Adm.omk.</u>	I alt	I alt
Løn og gager	757.803	430.614	476.888	1.665.305	1.527.811
Pensioner	51.361	29.457	45.066	125.884	105.441
Social sikring	10.042	5.760	8.812	<u>24.614</u>	<u>24.343</u>
				<u>1.815.803</u>	<u>1.657.595</u>
17 Eventualforpligtelser					
Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.					