

UDKAST

# Vejlby Fjernvarme a.m.b.a.

Tranekærvej 56, 8240 Risskov

CVR-nr. 69 17 96 14



## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. september 2017

Dirigent:

.....



Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Bilag Driftsoverslag for perioden 1. juni - 31. december 2017	18
Noter til driftsoverslaget	19

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Vejlbj Fjernvarme a.m.b.a.

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. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 4. september 2017

Bestyrelse:

.....  
Bendt Nielsen  
formand

.....  
Bent Christensen  
næstformand

.....  
Jens Thulstrup

.....  
Bettina Grumsen

.....  
Hanne Thuesen

.....  
Tom Niekrenz

.....  
Peter Bjerregaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vejlby Fjernvarme a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlby 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.

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.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vejlby Fjernvarme a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016/17 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016/17. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision, som det også fremgår af årsregnskabet.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 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.

Aarhus, den 4. september 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Riis  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Vejlby Fjernvarme a.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Tranekærvej 56, 8240 Risskov
CVR-nr.	69 17 96 14
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juni - 31. maj
Hjemmeside	<a href="http://www.vejlbyfjernvarme.dk">www.vejlbyfjernvarme.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:vejlby@fjernvarme.net">vejlby@fjernvarme.net</a>
Telefon	86 21 16 68
Telefax	86 21 73 11
Bestyrelse	Bendt Nielsen, formand Bent Christensen, næstformand Jens Thulstrup Bettina Grumsen Hanne Thuesen Tom Niekrenz Peter Bjerregaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 4. september 2017

UDKAST

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Aktiviteter

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejlbym.

#### Udvikling i regnskabsåret

2016/17 blev igen et meget mildt varmeår. Ifølge den officielle opgørelse af graddagene blev 2016/17 11 % mildere end et normalt år. I et normalt varmeår er der 3.037 graddage. I 2016/17 var der kun 2.700 graddage. Det milde vejr har betydet et mindre salg af varme til forbrugerne og dermed en stor tilbagebetaling af for meget betalt acontovarme til vores forbrugere.

Til trods for det milde vejr og det deraf følgende lavere varmesalg kommer Vejlby Fjernvarme ud af 2016/17 med et meget tilfredsstillende resultat.

2016/17 blev det tredje år, hvor de forbrugere, som ikke har kunnet afkøle fjernvarmevandet tilstrækkeligt, har fået pålagt et gebyr. I alt har dette nye gebyr betydet en indtægt på 186.000 kr., hvilket er et fald på 105.000 kr. i forhold til sidste år og 200.000 kr. i forhold til første år. Det er glædeligt at se det kraftige fald i indtægten fra dette gebyr. Faldet skyldes, at vores forbrugere forbedrer deres anlæg og ikke kun opnår en lavere varmeregning, men også en bedre komfort og et lavere energiforbrug. Vi forventer, at indtægten fra dette gebyr fortsat vil falde i de kommende år i takt med, at særligt de store anlæg ombygges.

På driftssiden har vi haft et roligt år med meget få afbrydelser i forsyningen fra Affald Varme Aarhus og en lige så stabil leverance til forbrugerne i Vejlby Fjernvarmes område. Dog har der i forbindelse med de mange ledningsarbejder omkring Bryggervej været mange afbrydelser for beboerne på de tilstødende veje. Vi har i 2016/17 afsluttet etableringen af de af nye hovedledninger, som skal forsyne de kommende store boligprojekter i Bryggervej-området. Særligt Møllegangen har måttet holde for, idet vi her af hensyn til de øvrige vejarbejder i området måtte udskifte hovedledningerne i vinterperioden.

Vi har allerede tilsluttet de første 7 nye blokke i området, og der er ingen tvivl om, at vi med dette projekt vil få et øget varmeaftag og en øget indtægt fra de faste bidrag. Dermed bliver der flere om at betale Vejlby Fjernvarmes faste omkostninger og dermed større mulighed for fortsat at holde en meget attraktiv varmepris.

Vores regnskab indeholder i år en ekstraordinær indtægt på 1.840.000 kr. Pengene stammer fra en afgiftssag, som går helt tilbage til 1999, hvor vi blev afkrævet en afgift, der ikke var hjemmel i lovgivningen til at opkræve. Der har siden dengang verseret en retssag om pengene. Denne retssag har vi nu vundet i Landsskatteretten, og pengene er udbetalt. Efter aftale med Energitilsynet udbetaler vi pengene til vores forbrugere i dette regnskabsår.

#### Begivenheder ved regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Resultatopgørelse

Note	2016/17	*Budget	2015/16
		2016/17	
		t.kr.	t.kr.
2 <b>Nettoomsætning</b>	8.698.507	11.155	9.724
3 Produktionsomkostninger	-8.249.841	-8.757	-7.511
<b>Bruttoresultat</b>	448.666	2.398	2.213
4 Distributionsomkostninger	-1.601.595	-1.445	-1.322
5 Administrationsomkostninger	-824.941	-1.068	-1.022
6 Andre driftsindtægter	1.943.035	105	99
<b>Resultat af primær drift</b>	-34.835	-10	-32
7 Finansielle indtægter	38.689	20	47
8 Finansielle omkostninger	-3.854	-10	-15
<b>Årets resultat</b>	0	0	0

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.



Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Balance

Note	31/5 2017	31/5 2016 t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
9 Anlæg	5.151.298	3.999
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Medlemskapital, Olieselskabet Danmark	0	25
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.151.298</b>	<b>4.024</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varelager, energibesparelser	324.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende hos forbrugerne	3.324.293	191
Andre tilgodehavender	24.719	0
Periodeafgrænsningsposter	89.187	131
	<b>3.438.199</b>	<b>322</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>978.600</b>	<b>981</b>
<b>Likvide midler</b>	<b>1.551.000</b>	<b>449</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.291.799</b>	<b>1.752</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>11.443.097</b>	<b>5.776</b>

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Balance

Note	31/5 2017	31/5 2016
		t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
10	Andelskapital	2.784.789
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.784.789</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
11	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	2.894.897
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	For meget opkrævet a conto hos forbrugerne	1.370.643
12	Skyldige omkostninger	294.322
13	Overdækning til indregning i næste års priser	1.988.560
	Periodeafgrænsningsposter	2.109.886
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.763.411</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>11.443.097</b>
		<b>2.785</b>
		<b>2.785</b>
		<b>45</b>
		<b>1.685</b>
		<b>271</b>
		<b>990</b>
		<b>0</b>
		<b>2.946</b>
		<b>2.991</b>
		<b>5.776</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Medarbejderoplysninger
- 15 Årets over-/underdækning
- 16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 17 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlby Fjernvarme a.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. juni 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets anlæg. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Anvendt regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag er ændret fra modregning i anlægsaktiver til indregning i omsætningen i det år, tilslutningen er foretaget.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### "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, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen under nettoomsætningen. 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 årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Tilslutningsbidrag indregnes i nettoomsætningen i det år, tilslutningen foretages.

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.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger for køb af varme samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale og kontoromkostninger.

##### Andre driftsindtægter

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

##### Ledningstab

Ledningstab opgøres som forskellen mellem årets køb af varme i MWh og årets salg af varme i MWh. Beløbet overføres fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, samt ledningsnet, og målere. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver it-udstyr og inventar m.v.

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

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger til produktion og administration	20 år
Produktionsanlæg	10 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år
It-udstyr og inventar m.v.	5-10 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 sammen med afskrivninger.

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationsbaserede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

	2016/17	*Budget 2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
<b>2 Indtægter ved salg af varme</b>			
Forbrugsafgifter (20.328 MWh a 365 kr.)	7.317.909	8.140	7.583
Afkølingsbidrag	185.877	300	291
Bygningsafgifter (189.704 m <sup>2</sup> a 10 kr.)	1.897.037	1.975	1.841
Bygningsafgifter (25.900 m <sup>2</sup> a 5 kr.)	129.500	0	132
Abonnementsbidrag (366 forbrugere a 450 kr.)	164.748	160	159
Tilslutningsbidrag	2.852.262	0	0
Årets over-/underdækning (note 15)	-998.894	580	-283
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 11)	-2.849.932	0	1
	<u>8.698.507</u>	<u>11.155</u>	<u>9.724</u>

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

## Noter

	2016/17	*Budget 2016/17	2015/16
		t.kr.	t.kr.
<b>3 Produktionsomkostninger</b>			
Køb af varme (22.593 MWh købt til gns. 262,58 kr. pr. MWh)	5.932.419	6.318	5.523
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	2.720.505	2.452	2.106
Ledningstab, 9,9 % (2015/16: 8,3 %)	-865.189	-640	-610
Lønninger driftspersonale	153.673	185	182
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	30.031	60	53
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	96.029	123	75
Køb af el	90.055	110	90
Øvrige produktionsomkostninger	37.944	95	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54.374	45	54
Afskrivninger på produktionsanlæg	0	9	0
	<u>8.249.841</u>	<u>8.757</u>	<u>7.511</u>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>			
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	35.862	100	54
Lønninger driftspersonale	432.462	452	433
Forsikringer ledningsnet	0	10	0
Vandbehandling og spædevand	92.088	30	29
Vedligeholdelse og fjernflæsning, målere	6.460	20	10
Vedligeholdelse af brønde	0	10	19
Øvrige distributionsomkostninger	21.720	38	22
Afskrivninger på ledningsnet	100.173	100	100
Afskrivninger på målere	47.641	45	45
Ledningstab	865.189	640	610
	<u>1.601.595</u>	<u>1.445</u>	<u>1.322</u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>			
Møder, rejser og repræsentation	66.356	85	79
Bestyrelseshonorar	50.000	50	50
Lønninger administration	143.462	225	158
It-omkostninger	10.103	25	47
Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. årsregnskabet 2014/15, 2015/16 og 2016/17	60.000	100	74
Energispareaktiviteter	324.999	470	463
Øvrige administrative omkostninger	170.021	113	151
	<u>824.941</u>	<u>1.068</u>	<u>1.022</u>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		t.kr.
<b>6 Andre driftsindtægter</b>		
Tilbagebetalt afgift opkrævet tidligere	1.841.924	0
Lejeindtægter, skorstene	99.611	98
Diverse andre driftsindtægter	1.500	1
	<u>1.943.035</u>	<u>99</u>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	3.576	0
Renter, obligationer	1.387	0
Andre renter og gebyrer	13.922	10
Udbytte	19.804	37
	<u>38.689</u>	<u>47</u>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Pengeinstitutter	1.524	13
Realiseret kurstab	0	1
Urealiseret kurstab	2.330	1
	<u>3.854</u>	<u>15</u>



## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 9 Anlæg

	Grund	Bygninger	Kedelanlæg	Ledningsnet	Målere	Igangværende anlægsprojek- ter	I alt
Samlet anskaffelsessum 1. juni 2016	37.952	1.283.065	1.616.241	7.937.699	828.074	2.008.681	13.711.712
Årets tilgang	0	0	0	0	0	1.353.758	1.353.758
Overførsel	0	0	0	3.362.439	0	-3.362.439	0
Samlet anskaffelsessum 31. maj 2017	37.952	1.283.065	1.616.241	11.300.138	828.074	0	15.065.470
Samlede afskrivninger 1. juni 2016	0	-630.648	-1.565.988	-7.024.223	-491.125	0	-9.711.984
Årets afskrivninger	0	-44.994	-9.380	-100.173	-47.641	0	-202.188
Samlede afskrivninger 31. maj 2017	0	-675.642	-1.575.368	-7.124.396	-538.766	0	-9.914.172
<b>Saldo 31. maj 2017</b>	<b>37.952</b>	<b>607.423</b>	<b>40.873</b>	<b>4.175.742</b>	<b>289.308</b>	<b>0</b>	<b>5.151.298</b>



## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 10 Andelskapital

Andelskapitalen hidrører fra perioden før 1981.

#### 11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	Finansielle aktiver
Saldo primo	-44.965
<b>Årets reguleringer</b>	
Kursregulering af værdipapirer	2.330
Tilslutningsbidrag	-2.852.262
<b>Årets reguleringer</b>	-2.849.932
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-2.894.897</b>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

	2016/17	2015/16
		t.kr.
<b>12 Skyldige omkostninger</b>		
Øvrige leverandører	87.543	86
Skyldige renteomkostninger	0	1
Skyldig moms	101.329	75
Skyldig A-skat og AM-bidrag	31.237	33
Skyldige feriepenge	1.363	4
Depositum	72.850	72
	<u>294.322</u>	<u>271</u>
<b>13 Over-/underdækning</b>		
Saldo primo	-989.666	-707
Årets over-/underdækning, jf. note 15	-998.894	-283
<b>Årets reguleringer</b>	-998.894	-283
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.988.560</b>	<b>-990</b>

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

## Årsregnskab 1. juni - 31. maj

### Noter

#### 14 Medarbejderoplysninger

Selskabet har ingen fuldtidsmedarbejdere.

#### 15 Årets over-/underdækning

	2016/17	2015/16
		t.kr.
Årets resultat før årsreguleringer	3.848.826	282
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	202.188	199
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-202.188	-199
Finansielle poster ikke indregnet i varmeprisen	2.330	1
Tilslutningsbidrag ikke indregnet i varmeprisen	-2.852.262	0
	<u>998.894</u>	<u>283</u>

#### 16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

#### 17 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt obligationer med en bogført værdi pr. 31. maj 2017 på 979 t.kr. til sikkerhed for et træk på selskabets kassekredit.

## Bilag

### Driftsoverslag for perioden 1. juni - 31. december 2017

Note	t.kr.	*Budget 1/6-31/12 2017	Regnskab 2016/17
1	<b>Nettoomsætning</b>	6.032	8.699
2	Produktionsomkostninger	-4.582	-8.250
	<b>Bruttoindtjening</b>	1.450	449
3	Distributionsomkostninger	-921	-1.601
	Administrationsomkostninger	-603	-825
	Andre driftsindtægter	65	1.942
	<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	-9	-35
	Finansielle indtægter	15	39
	Finansielle omkostninger	-6	-4
	<b>Årets resultat</b>	0	0

\* Budgettal dækker perioden 1. juni - 31. december 2017 som følge af omlægelse af regnskabsår og er ikke omfattet af revisionen.

**Noter til driftsoverslaget**

t.kr.	*Budget 1/6-31/12 2017	Regnskab 2016/17
<b>1 Indtægter ved salg af varme</b>		
Forbrugsafgifter (20.328 MWh a 365 kr.)	3.168	7.318
Afkølingsbidrag	58	186
Bygningsafgifter (189.704 m <sup>2</sup> a 10 kr.)	1.152	1.897
Bygningsafgifter (25.900 m <sup>2</sup> a 5 kr.)	0	130
Abonnementsbidrag (366 forbrugere a 450 kr.)	100	165
Tilslutningsbidrag	0	2.852
Årets over-/underdækning (note 15)	1.554	-3.851
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen (note 11)	0	2
	<u>6.032</u>	<u>8.699</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af varme (22.593 MWh købt til gns. 262,58 kr. pr. MWh)	2.699	5.932
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	1.886	2.721
Refusion af stilstandsvarme	0	0
Ledningstab, 9,9 % (2015/16: 8,3 %)	-343	-865
Lønninger driftspersonale	114	154
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	25	30
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	55	96
Køb af el	64	90
Øvrige produktionsomkostninger	51	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	26	54
Afskrivninger på produktionsanlæg	5	0
	<u>4.582</u>	<u>8.250</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	58	36
Lønninger driftspersonale	264	432
Forsikringer ledningsnet	6	0
Vandbehandling og spædevand	30	92
Vedligeholdelse og fjernaflysning, målere	9	6
Vedligeholdelse af brønde	5	0
Øvrige distributionsomkostninger	24	22
Afskrivninger på ledningsnet	154	100
Afskrivninger på målere	28	48
Ledningstab	343	865
	<u>921</u>	<u>1.601</u>

\* Budgettal dækker perioden 1. juni - 31. december 2017 som følge af omlæggelse af regnskabsår og er ikke omfattet af revisionen.